прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

*Кредити и вземания* са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. 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, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от счетоводния баланс. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под три месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите към "други приходи от дейността" (в печалбата или загубата за годината).

### *2.17.2. Финансови пасиви*

Финансовите пасиви на дружеството включват получени банкови заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

## *3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*

### *3.1.Дълготрайни материални активи*

В баланса на Дружеството към 31 декември 2022 г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущи активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на пепиода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | Постъпили през периода | Излезли през периода | в края на периода | в началото на периода | Начислена през периода | отписана през периода | в края на периода | |
| **I.Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | |
| Земи и сгради, в т.ч.: | **11460** | **318** | **2600** | **9178** | **102** | **31** | **-** | **133** | **9045** |
| земи | **7660** | **318** | **2600** | **5378** | **-** | **-** | **-** | **-** | **5378** |
| сгради | **3800** | **-** | **-** | **3800** | **102** | **31** | **-** | **133** | **3667** |
| Машини,производствено оборудване и апаратура | **5904** | **4631** | **-** | **10535** | **838** | **27** | **-** | **865** | **9670** |
| Съоръжения и други | **1318** | **7** | **-** | **1325** | **607** | **60** | **-** | **667** | **658** |
| **Общо за група I:** | **18682** | **4956** | **2600** | **21038** | **1547** | **118** | **-** | **1665** | **19373** |
| **II.Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | |
| Други заеми | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо за група II:** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Общо нетекущи активи (I+ II)** | **18682** | **4956** | **2600** | **21038** | **1547** | **118** | **-** | **1665** | **19373** |

Към 31.12.2022 г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват: земи на стойност 5378 х.лв. (31.12.2021 г.: - 7660 х.лв.), сгради с балансова стойност 3667 х. лв. (31.12.2021 г.: - 3698 х.лв.), машини, производствено оборудване и апаратура - 9670 х.лв. (31.12.2021 г.: - 5066 х.лв.) и съоръжения и др. - 658 х.лв. (31.12.2021 г.: 711 х.лв.).

***3.2. Материални запаси***

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Суровини и материали | 32970 | 4081 |
| Продукция | 13859 | 4397 |
| Стоки | 7335 | 18989 |
| **Общо** | **54164** | **27467** |

***3.3. Вземания***

***Вземанията*** включват:

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Вземания от клиенти и доставчици | 7688 | 49763 |
| Други вземания | 5188 | 1375 |
| **Общо** | **12876** | **51138** |

***Другите вземания*** включват:

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| ДДС за възстановяване | 3913 | 1004 |
| Други | 1275 | 371 |
| **Общо** | **5188** | **1375** |

***3.4. Парични средства***

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Парични средства в каса | 203 | 97 |
| Парични средства в разплащателни сметки | 51548 | 17431 |
| **Общо** | **51751** | **17528** |

Наличните към 31.12.2022 г. парични средства по сметки на дружеството са в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

***3.5. Собствен капитал***

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Основен дялов капитал | 5 | 5 |
| Непокрита загуба | (11651) | (19962) |
| Неразпределена печалба | 15422 | - |
| Печалба за годината | 1576 | 23724 |
| **Общо** | **5352** | **3777** |

Към 31.12.2022г. ***регистрираният основен капитал*** на ТРАНСМОБИЛ ЕООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

***3.6. Задължения към доставчици и клиенти***

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| **Задължения към доставчици** | **91744** | **56485** |
| - до 1 година | 91744 | 56485 |
| **Задължения към клиенти по аванси** | **17935** | **28091** |
| - до 1 година | 17935 | 28091 |
| **Общо** | **109679** | **84576** |

***3.7. Други задължения***

***Другите задължения*** включват:

| | *31.12.2022* | *31.12.2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Задължения по комисионен договор | 17817 | 17817 |
| Данъчни задължения-ЗКПО и ЗДДФЛ | 770 | 570 |
| Задължения към персонала | 678 | 432 |
| Задължения към НОИ | 233 | 54 |
| Други задължения | 3635 | 6042 |
| **Общо** | **23133** | **24915** |

## *4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ*

***4.1.1. Нетни приходи от продажби***

***Нетните приходи от продажби*** включват:

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Приходи от продажба на продукция | 43132 | - |
| Приходи от продажба на стоки | 17265 | 127441 |
| Приходи от продажба на услуги | 24 | 27 |
| **Общо** | **60421** | **127468** |

***Други приходи*** :

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Приходи от финансирания – компенсация ел. енергия | 605 | 76 |
| Други приходи | 4900 | 128 |
| **Общо** | **5505** | **204** |

***Други лихви и финансови приходи*** :

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Положителна разлика от валутни курсове | 40 | 281 |
| **Общо** | **40** | **281** |

***4.2. Разходи***

***4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги***

***Разходите за суровини и материали*** включват:

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Основни материали | 2852 | 2594 |
| Други материали | 4394 | 496 |
| **Общо** | **7246** | **3090** |

***Разходите за външни услуги*** включват:

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Транспорт, охрана застраховки | 689 | 1811 |
| Комисионни | - | 30355 |

| | | |
|---|---|---|
| Обработка на основни материали | 161 | 114 |
| Други | 3544 | 4810 |
| **Общо** | **4394** | **36090** |

### *4.2.2. Разходи за персонала*

***Разходите за персонала*** включват:

| | ***2022*** | ***2021*** |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Текущи възнаграждения | 29129 | 8384 |
| Разходи за осигуровки | 546 | 239 |
| **Общо** | **29675** | **8623** |

### *4.2.3. Разходи за амортизация и обезценка*

| | ***2022*** | ***2021*** |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Разходи за амортизация | 118 | 118 |
| **Общо** | **118** | **118** |

### *4.2.4. Други разходи*

***Другите разходи*** включват:

| | ***2022*** | ***2021*** |
|---|---|---|
| | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Балансова стойност на продадени активи | 24545 | 55067 |
| Други | 2103 | 180 |
| **Общо** | **26648** | **55247** |

### *4.2.5. Финансови разходи*

***Финансовите разходи*** включват:

| | ***2022*** | ***2021*** |
|---|---|---|
| | ***BGN ,000*** | ***BG N ,000*** |
| Отрицателна разлика от валутни курсове | ***387*** | ***359*** |
| Други финансови разходи | 114 | 67 |
| **Общо** | **501** | **426** |

***4.2.6. Разходи за данъци***

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

| | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| ***Отчет за приходите и разходи*** | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Финансов резултат за годината по данъчна декларация | 2018 | 6246 |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината | (202) | (625) |
| **Разход за данък върху печалбата в ОПР** | **(202)** | **(625)** |

| ***Равнение на данъчната икономия на данъци върху*** | *2022* | *2021* |
|---|---|---|
| ***Печалбата определен спрямо счетоводния резултат*** | ***BGN '000*** | ***BGN '000*** |
| Счетоводна печалба за годината | 1777 | 24359 |
| Данъци върху печалбата - 10% (2021 г.: 10%) | 178 | 2436 |
| *От непризнати суми по данъчна декларация* | | |
| Свързани с увеличения – 2959 х.лв. (2021 г.: 372 х.лв.) | 295 | 37 |
| Свързани с намаления - 2718 х.лв. (2021 г.: 18484 х.лв.) | (271) | (1848) |
| *Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2021 г.: 10 %)* | | |
| **Разход за данък върху печалбата в ОПР** | **(202)** | **(625)** |

## *5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК*

**Категории финансови инструменти:**

| | *2022 г.* | *2021 г* |
|---|---|---|
| | ***Финансови активи*** | ***Финансови активи*** |
| | ***BGN'000*** | ***BGN'000*** |
| **Финансови активи** | | |
| Търговски и други вземания | 12876 | 51138 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 51751 | 17528 |
| **Общо** | **64627** | **68666** |

| | *Финансови пасиви BGN'000* | *Финансови пасиви BGN'000* |
|---|---|---|
| **Финансови пасиви** | | |
| Получени аванси | 17935 | 28091 |
| Търговски задължения | 91744 | 56485 |
| Други задължения | 23133 | 24195 |
| **Общо** | **132812** | **109491** |

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари, за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от финансовия отдел съгласно вътрешната политика и управленска структура за разпределение на отговорностите.

***Пазарен риск***

***а. валутен риск***

Дружеството извършва своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружеството е изложено на валутен риск спрямо щатския долар. Голяма част от финансовите активи на Дружеството се формират от вземания по износ на продукция, договорена за плащане в щатски долари. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви и относно нетните инвестиции в чуждестранни дружества.

***б. ценови риск***

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите суровини и материали, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Дружеството прилага стратегия за оптимизиране на производствените разходи, гъвкава маркетингова и ценова политика.

***в.кредитен риск***

Основните финансови активи на Дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и други вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно от Ръководството съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и кредитен рейтинг и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на Дружеството не предполага наличие на значителни свободни парични средства. Допълнително кредитната експозиция в банки текущо се следи и анализира с цел ефективно използване на паричните средства.

***г.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 прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активиге и пасивите на Дружеството.

***Риск на лихвоносните парични потоци***

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства в банки. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от дългосрочни и краткосрочни заеми, тъй като не ползва такива.

Ръководството а дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

***Управление на капиталовия риск***

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности, то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| **Общо дългов капитал, в т.ч.:** | **132812** | **109491** |
| **Задължения към доставчици и клиенти** | **109679** | **84576** |
| **Задължения към трети лица** | **23133** | **24915** |
| **Намален с: паричните средства и парични еквиваленти** | **51751** | **17528** |
| **Нетен дългов капитал** | **81061** | **91963** |
| **Общо собствен капитал** | **5352** | **3777** |
| **Общо капитал** | **86413** | **95740** |
| ***Съотношение на задлъжнялост*** | ***93,81%*** | ***96,06%*** |

**Оценяване по справедлива стойност**

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от Дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от Дружеството финансови пасиви представляват търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на Дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най- надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

## *6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА*

### 6.1. Свързани лица:

**ТРАНСМОБИЛ ЕООД има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:**

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие

**И/или предприятие / я, за които**

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.

- Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

**6.2. Лица, които не са свързани - не се третират като свързани лица:**

- Две предприятия, само защото имат един и същ директор или друг член на ключов ръководен персонал или защото член на ключов ръководен персонал на едно предприятие упражнява значително влияние върху друго предприятие;
- Двама съвместни контролиращи съдружници, само защото упражняват съвместен контрол върху съвместното предприятие;
- Предоставящи финансиране организации; професионални съюзи; предприятия за обществени услуги; държавни ведомства и агенции, които не контролират, контролират съвместно или влият значително върху отчитащото се предприятие в процеса на нормалните им взаимоотношения с предприятието (въпреки, че те могат да ограничат свободата на действие на предприятието или да участват в процеса на вземане на решения); отделен клиент, доставчик, притежател на франчайзни права, дистрибутор или генерален представител, с когото предприятието извършва значителен обем от стопанската си дейност, просто по силата на възникналата вследствие на това икономическа зависимост.

Свързани лица на дружеството са както следва:

| **Свързани лица** | **Вид на свързаност** |
|---|---|
| Иван Добринов Иванов | Управител |
| Добрин Иванов Иванов | Едноличен собственик и Управител |
| **Свързани дружества** | |
| ТЕЛЕВИЗИЯ ЕВРОПА АД | Едноличния собственик и Управителя - член на СД |
| ТРАНСАРМЪРИ ООД | Едноличния собственик притежава 51% от капитала |
| Дипи ЕООД | Едноличния собственик притежава -100% от капитала |
| ФРАМ БИЛД АД | Управителя е член на Съвет на директорите |
| Вая дир ЕООД | Едноличния собственик притежава 66,6% от капитала |
| ЕМОНА 2000 ООД | Един и същ Управител |

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал на дружеството включват възнаграждение за положен личен труд, които през 2022 г. възлизат на 25913 х. лв. (2021 г.:6177 х.лв.).

## *7.ИФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ ПРОИЗВОДСТВА*

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

## *8.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*

Управлението на дружеството декларира, че за периода след датата, към която са съставени финансовите отчети, до датата на одобрението им, не са настъпили съществени и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, не оповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Не са настъпили други събития след датата, към която е изготвен ГФО, които биха довели до съществени корекции в него.

## *9. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

8.1. Финансовият отчет е съставен към 31.12.2022 г.

8.2. Финансовият отчет е одобрен от управителя и подписан от негово име на 22.08.2022 г.