
“ЗАРА-ГАЗ”ООД
Стара Загора

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2022г.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2022 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	17
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	17
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	17
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	18
11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	19
12. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	20
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	20
14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА	20
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	21
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	21
17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
19. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	22
21. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	23
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	23
23. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24
24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	25
25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	25
26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	25
27. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	26
28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	26

БАЛАНС
на
ЗАРА-ГАЗ ООД - гр.Стара Загора
към 31.12.2022г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (млн.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (млн.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				A. СОВЕСТВЕН КАПИТАЛ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		5	6	II. РЕЗЕРВИ			
Общо за група I :	11	5	6	1. Други резерви		68	68
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				III. Натурална печалба / загуба / от мин. години		68	68
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3250	3278	- Неразделена печалба		4563	3970
- земи		1912	1886	IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		4563	3970
- сгради		1338	1392	Общо за РАЗДЕЛ "A" :	18	5228	4635
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		440	452	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Свържения и други		4585	4507	1. Задължения към финансови предприятия	20	1268	1889
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		247	270	до 1 година		929	878
Общо за група II :	10	8522	8507	над 1 година		339	1011
III. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	12	4	5	2. Получени аванси, в т.ч.:	21	1008	807
Общо за РАЗДЕЛ "A" :		8531	8518	до 1 година		1008	807
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	854	1063
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година		854	1063
1. Материали и суровини		105	134	4. Други задължения, в т.ч.:	23	459	370
Общо по група I :	13	105	134	до 1 година		414	310
II. ВЪЗЕМАНИЯ				над 1 година	19	45	60
1. Въземания от клиенти и доставчици	14	130	43	- към персонала, в т.ч.:	23.1	230	180
2. Други въземания	15	6	3	до 1 година		230	180
Общо по група II :		136	46	- осигурителни задължения, в т.ч.:	23.2	63	57
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година		63	57
- в брой		1	13	- данъчни задължения, в т.ч.:	23.3	85	44
- в безсрочни сметки (депозити)		10	11	до 1 година		85	44
Общо по група III :	16	11	24	Общо за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:		3589	4129
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		252	204	до 1 година		3205	3058
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	17	34	42	над 1 година		384	1071
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B+В)		8817	8764	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B)		8817	8764

Дата на съставяне: 12.06.2023 год.

Съставител:

/ Кристина Попова /

Ръководител:

/ Светозар Терзиев /

ЗАВЕРИЛ

16-08-2023

0187
Елена Червенкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЗАРА-ГАЗ ООД - гр.Стара Загора

за 2022 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		540	540
а) суровини и материали	4	43	36
б) външни услуги	5	497	504
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		2326	1852
а) разходи за възнаграждения	6.1	1969	1570
б) разходи за възнаграждения	6.2	357	282
аа) осигуровки, свързани с пенсии	10, 11	264	206
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		606	467
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		606	467
аа) разходи за амортизация	7	125	33
4. Други разходи		3597	2892
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		45	66
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		45	66
ОБЩО финансови разходи (5)		658	658
6. Печалба от обичайната дейност		3642	2958
ОБЩО Разходи (1+2+3+4+5)		658	658
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9	66	66
8. Разходи за данъци от печалбата	9	592	592
9. Печалба (ред 7 - ред 8)		4300	3616
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8+9)		4300	3616
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		4270	3614
а) Продукция	3	4	
б) Услуги	3.1	4266	3614
2. Други приходи	3.3	30	2
ОБЩО приходи от оперативна дейност (1+2)		4300	3616
ОБЩО Приходи (1+2)		4300	3616
ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		4300	3616

Дата на съставяне: 12.06.2023 год.

ЗАВЕРИЛ

16-08-2023

0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Съставител:

/ Климентина Попова /

Ръководител:

/ Светлозар Терзиев /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на
ЗАРА-ГАЗ ООД - гр.Стара Загора

за 2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Приложение №	Текущ период			Предходна година		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6134	1571	4563	5757	1232	4525
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			2326	(2326)		1802	(1802)
Други парични потоци от основната дейност			688	(688)	1	622	(621)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			62	(62)		67	(67)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.подобни			2	(2)		5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		6134	4649	1485	5758	3728	2030
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			818	(818)		1203	(1203)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)			818	(818)		1203	(1203)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		256	876	(620)	153	877	(724)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни			41	(41)		61	(61)
Плащания на задължения по лизингови договори			19	(19)		41	(41)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		256	936	(680)	153	979	(826)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)				(13)			1
Д. Парични средства в началото на периода	16			24			23
Е. Парични средства в края на периода	16			11			24

(в хил.лв.)

Дата на съставяне: 12.06.2023 год.

Съставител:

/ Клементина Попова /

Ръководител:

/ Светлозар Терзиев /

ЗАВЕРИЛ

16-08-2023

0187 Елеонора
Червенкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ЗАРА-ГАЗ ООД - гр.Стара Загора

за 2022 година

ПОКАЗАТЕЛИ						(хил.лв.)
	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал	
		Други резерви	Неразпределена печалба			
1. Собствен капитал в началото на отчетния период	5	68	3970	592	4635	
2. Финансов резултат за текущия период				592	592	
3. Разпределение на печалбата			592	(592)		
4. Други изменения в собствения капитал			1		1	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5	68	4563	592	5228	

(ХИЛ.ЛВ.)

Дата на съставяне: 12.06.2023год.

Съставител:

Ръководител:

/ Климента Попова /

/ Светлозар Терзиев /

ЗАВЕРИЛ

16-08-2023

0187 Елениора Червенкова
Регистриран одитор

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ЗАРА-ГАЗ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение №3431 от 24.07.1996г. на Старозагорски окръжен съд фирмено дело №1761/1996. Дружеството е със седалище Стара Загора и адрес на управление град Стара Загора, ул. “Индустиална”, №1. Дружеството е учредено за неопределен срок. Дружеството е пререгистрирано в електронния търговския регистър на Агенцията по вписванията при Министерство на правосъдието.

1.1. Собственост и управление

“ЗАРА-ГАЗ” е дружество с ограничена отговорност по Търговския закон. Собствеността е изцяло частна. Регистрираният капитал на дружеството е 5000 лева, разпределени в 500 дяла по 10 лв., който е внесен изцяло.

Към 31 декември 2022г. дружеството е с двама съдружници - Светлозар Желев Терзиев и Недялка Трифонова Терзиева, всеки с по 250 /двеста и петдесет/ дяла в капитала на дружеството, като същото се представлява и управлява от Светлозар Терзиев.

Към 31.12.2022г. общият брой на персонала в дружеството е 108 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем и експлоатация на собствени и наети обекти за търговия на едро и дребно с горива.

1.3. Структура на Дружеството

“ЗАРА-ГАЗ”ООД няма разкрити клонове и представителства. Дейността на дружеството е организирана в административен офис на дружеството в град Стара Загора.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2018 – 2022 г. са представени в следната таблица:

Показател *	2018	2019	2020	2021	2022
БВП в млн. лева	107925*	118669*	118605*	132744*	165384*
Реален растеж на БВП	3.1%*	3.4%*	-4.2%*	4.2%*	3,4%*
Инфлация за годината	2,7*	3,1*	1,7*	3,3*	15,3
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.70815	1.74099	1.59386	1.72685	1.83371
Основен лихвен процент в края на годината	0,00%*	0,00%*	0,00%*	0,00%*	1,30%
Безработица през годината	5,2%*	4,2%*	5,1%*	5,3*	4,3*

*Ревизирани данни

източник НСИ, БНБ, Агенция по заетостта

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет на "ЗАРА-ГАЗ" ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и действащия Закон за счетоводството, последната промяна на който е обнародвана в ДВ бр.19 от 5.03.2021г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

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

В случаите, когато е невъзможно сравнителната информация да се преобразува, е посочено в приложението, че информацията не е сравнима, както и причината за това.

Представената информация във финансовия отчет за предходната година е сравнима, като не са правени произчисления на сравнителните данни.

2.3. Преизчисление на начални салда

Дружеството използва препоръчителния метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на дружеството е лева, доколкото основните му операции (продажби и доставки на материали) се реализират първично номинирани в лева. Отчетната валута на представяне е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва директно в отчетната валута, доколкото двете валути са свързани с фиксиран по закон курс, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс спрямо лева към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се представят в отчетната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват и представят в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третираят като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от разчитане и преоценка на валутни позиции.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от **700 лева**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Последващо оценяване

След първоначално признаване като актив за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването и съгласно СС 16 се отчита цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- | | |
|--|-----------------------|
| 1. Сгради и съоръжения | - 25 години |
| 2. Машини и оборудване | - 3 години и 4 месеца |
| 3. Транспортни средства | - 4 години |
| 4. Транспортни средства, без автомобили | - 10 години |
| 5. Компютри, периферни устройства за тях | - 2 години |
| 6. Всички останали амортизируеми активи | - 6 години и 8 месеца |

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми, които не надвишават размерите определени в чл.55 ал.2 от Закона за корпоративното подоходно облагане, по видове активи, както следва:

- | | |
|---|-------|
| 1. Категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии | - 4% |
| 2. Категория II – машини, производствено оборудване, апаратура | - 30% |
| 3. Категория III – транспортни средства без автомобили;
покритие на пътища и на самолетни писти | - 10% |
| 4. Категория IV – компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони | - 50% |
| 5. Категория V – автомобили | - 25% |
| 6. Категория VII – всички останали амортизируеми активи | - 15% |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

В дружеството няма ДМА, които временно са изведени от употреба.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Дружеството няма предоставени активи по договор за експлоатационен лизинг.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизациите" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайните активи, които имат характер на подмяна на основни резервни части или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот, както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи, както следва:

1. Категория IV – софтуер и право на ползване на софтуер - 50%
2. Категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение - 100/годините на правното ограничение, като годишната норма не може да превишава 33 1/3
3. Категория VII – всички останали амортизируеми активи - 15%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.9. Материални запаси

При доставка на стоково-материалните запаси стойността им се определя от всички разходи, направени във връзка по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до окончателното им местоположение и състояние.

При потребление на стоково-материалните запаси дружеството е приело препоръчителния метод на оценка, използвайки средно-претеглена цена (себестойност), когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност.

В края на отчетния период се установява нетната реализируема стойност на СМЗ, във връзка с вероятността за обезценка. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба. Тя е определена на база очаквани продажни цени за следващата година. В края на периода ръководството е преценило, че няма условия за обезценка на стоково-материалните ценности.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2022г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Покупките на имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите и таксите по получени банкови кредити са представени като плащания от финансова дейност;
- Банковите такси по обслужване на разплащателните сметки на дружеството, лихвите по

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

разплащателни сметки са представени като плащания, респ. постъпления от основна дейност;

2.12. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2022г.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, се представят брутно със задължението към лизингодателя. Те се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

2022г. за работещите при условията на трета категория труд е 37.3%, от които общо 21.32% за сметка на работодателя. Съотношението работодател: осигурено лице е 56:44 за Фонд „Пенсии” и 60:40 за останалите фондове. Същото съотношение и размери се запазват и през 2023г.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е 0.5%. Дружествата не правят осигурителна вноска за фонд “ГВРС”.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, фонд “ГВРС”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа, спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при прекратяване на трудовия договор след придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст – 2 брутни месечни работни заплати, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия стаж – 6 брутни месечни работни заплати;
- за неизползван платен годишен отпуск, отложен по реда на чл.176 от КТ - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж и правото, за който не е погасено по давност.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки, изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия, се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

получаването им и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетения, които се представят в планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала, поради преценката на ръководството, че към 2022 година заетият в дружеството персонал е на трудоспособна, ранна възраст.

2.16. Дружествен капитал и резерви

Дружеството прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Поддържането е измервано в номинални парични единици. Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В основния капитал се отчита капиталът определен при учредяването на дружеството, съгласно изискванията на Търговския закон. Записаният капитал в размер на 5000 лева е внесен, като през годините на съществуването си дружеството не е предприемало действия за увеличаване на капитала си.

В резервите са отнасяни сумите заделени в дружеството от печалбите му реализирани през минали отчетни периоди и реинвестирани в дейността му. Дружеството има формирани допълнителни резерви от разпределение на печалби от минали години.

В балансовата печалба е намерил отражение крайният икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

2.17. Данъци върху печалбата и отсрочени данъци

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2022г. е 10%, (2021 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2022г. е приложена ставката за 2023г. – 10%.

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

А. Основни доставчици на стоки и услуги се явяват големи компании за търговия с ел.енергия, вода, резервни части и консумативи. Съгласно сключените договори, доставките на услуги се извършват при условията на инкасо или отсрочено плащане. Позицията на ръководствата на дружествата е, че в тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не е изчислявана и отделяна лихва от доставната стойност на тези активи.

За гарантиране на плащанията, дружествата доставчици не изискват обезпечения.

Б. Дружеството е собственик на имоти и съоръжения, като основна част от текущите разходи за дейността му, са свързани с ремонтни дейности и поддръжка на същите. Дружеството инвестира в разширяване и модернизация на собствените си недвижими имоти.

2.19. Преглед на обстоятелствата, свързани с пандемията КОВИД-19 и войната в Украйна

Поради епидемията от коронавирус бяха наложени редица противоепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушаване на нормалната икономическа дейност на всички субекти. Бяха приети редица бюджетни мерки и мерки в областта на ликвидността и политиката с цел повишаване на капацитета на здравните си системи и оказване на помощ на онези граждани и сектори, които са особено засегнати, както и защита на активите, технологии и инфраструктурата в секторите от критично значение за икономиката.

През текущия период се наблюдава постепенно затихване на пандемията и възстановяването на

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

всички сектори на икономиката от последиците възникнали от епидемията.

Изминалата година е свързана с друг съществен фактор, както от регионално, така и от световно значение. През февруари 2022г. започнаха военни действия между Русия и Украйна. Тези действия, както и свързаните с тях икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, доведоха до редица промени и предизвикателства пред икономиките на отделните страни, така и пред глобалната икономика. Много от предприятията бяха засегнати пряко или непряко и са изправени пред значителни несигурности и въздействия, като колебания в цените на материалите и стоките, вкл. енергията, валутните курсове, недостиг на доставки и скъп транспорт, трудности в логистиката, повишаване нивата на инфлация и др. Всичко това е повлияно и от редицата конкретни ограничения въведени с приетите в Европа санкционни пакети от ограничителни мерки на ЕС срещу Русия.

Тъй като на този етап не е ясно развитието на военния конфликт в близкото бъдеще, ръководството не е в състояние да оцени надеждно окончателното му въздействие. Случващото се безспорно ще има своето дългосрочно въздействие върху обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Ръководството счита за подходящ принципът на действащо предприятие по отношение на настоящия финансов отчет, тъй като Дружеството разполага с достатъчно ликвидни ресурси за да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

3.1. Приходите от продажба на дребно на продукция са от вътрешен пазар и по видове стоки включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Ел.енергия от ВЕИ	4	-
Общо	4	-

3.2. Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Наеми	2403	1994
Приходи по договор за експлоатация и управление на обекти	1863	1620
Общо	4266	3614

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

3.3. Другите приходи включват:

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Продажба на материали	29	1
Продажба на ДА	1	1
Общо	30	2

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Канц.м-ли, санит.м-ли, облекла, консумативи и др.	28	18
Консумативи по поддръжка и подмяна	6	9
ДА под праг на същественост	7	7
Ел.енергия	1	1
Материали за ремонт на ДА	1	1
Общо	43	36

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Наеми	362	362
Абонаменти, охрана, смет и др.услуги	47	46
Услуги по текущ ремонт и поддръжка на ДА	24	16
Данъци и такси	33	43
Застраховки	21	19
Съобщителни услуги	5	7
Други външни услуги	5	11
Общо	497	504

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

6.1. Разходите за персонала включват:

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основна заплата	1563	1258
Възнаграждения за платен отпуск	169	101
Допълнителни възнаграждения по КТ, ЗДС, КСО и др.закони	170	156
Възнагр.за извънреден труд	60	37
Начислен и използван комп.платен отпуск	7	18
Общо	1969	1570

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

<u>6.2. Социалните разходи</u> включват:	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Социални и здравни осигуровки	356	278
Начислени осигуровки по комп.платен отпуск	1	4
Общо	357	282

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Брак	69	-
Ваучери за храна	53	-
Разходи за представителни цели	2	-
Отписани вземания по давност	1	22
Дарение	-	10
Командировки	-	1
Общо	125	33

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- Приходи от лихви – и през двата отчетни периода дружеството не е реализирало финансови приходи

Финансовите разходи включват:

- Разходи за лихви и такси по банков заем - 41 хил.лв. (2021г.: 55 хил.лв.);
- Разходите за лихви и комисионни по лизинг - 2 хил. лв. (2021г.: 7 хил.лв.);
- Разходи за банкови такси по обслужване на сметки - 2 хил. лв. (2021г.: 4 хил.лв.).

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството формира облагаема печалба съобразно изискванията установени в ЗКПО. През 2022г. дружеството е декларирало задължение за внасяне на месечни авансови вноски.

Дружеството приключва 2022 година със счетоводна печалба в размер на 658 х.лева (счетоводна печалба за 2021г.: 658 х.лв).

С изпълнение на изискванията на ЗКПО, печалбата е преобразувана както следва:

В увеличение:

- Счетоводно начислени разходи за амортизация съгласно САП - 607 х.лева

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

- Отчетените разходи по неползвани компенсируеми отпуски и осигуровки свързани с тях - 56 х.лева

Общо: 663 х.лева

В намаление:

- Разходи за амортизация съгласно ДАП - 626 х.лева
- Признати разходи по използвани компенсируеми отпуски и осигуровки свързани с тях - 47 х.лева

Общо: 673 х.лева

В резултат на преобразуването, дружеството формира данъчна печалба в размер на 648 хил.лева.

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 65 хил.лева. Дружеството няма надвнесен данък от минали години. Внесеният авансово корпоративен данък през годината е в размер на 56 хил.лв. Дружеството дължи корпоративен данък за довносяне за 2022г. в размер на 9 х.лева.

В разходи за данъци е отчетен корпоративен данък в размер на 66 х.лв., което представлява:

- корпоративен данък по декларация - 65 х.лв.
- изменение на отсрочени данъци - 1 х.лв.

Дружеството приключва 2022 година с балансова печалба в размер на 592 хил.лева (2021г.: 592 хил.лева).

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	Земи и сгради		Мащини, производствено оборудване и апаратура		Съоръжения и други		Транспортни средства		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	4154	4164	2742	2257	6202	4822	96	4	219	1181	13413	12428
Придобити	66	-	157	499	420	1386	-	96	533	993	1176	2974
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	10	35	14	3	6	-	4	539	1955	577	1989
Салдо на 31 декември	4220	4154	2864	2742	6619	6202	96	96	213	219	14012	13413
Набрано изхавяване												
Салдо на 1 януари	876	786	2290	2234	1776	1493	15	4	-	-	4957	4517
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	94	92	169	69	317	289	25	15	-	-	605	465
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписана амортизация	-	2	35	13	3	6	-	4	-	-	38	25
Салдо на 31 декември	970	876	2424	2290	2090	1776	40	15	-	-	5524	4957
Балансова стойност на 31 декември	3250	3278	440	452	4529	4426	56	81	213	219	8488	8456

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.27 е одобрен и подписан от името на съдружниците на
12.06.2023г.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Към 31.12.2022г. дълготрайните материални активи на дружеството включват земи на стойност 1912 хил. лв. и сгради с балансова стойност 1338 хил. лв.

Към 31.12.2022г. разходите за придобиване на дълготрайни материални активи са на стойност 213 хил.лева (2021г.: 219 хил.лева) и включват следните позиции:

- Изграждане ФЕЦ ПБ Стара Загора – 49 хил.лв.
- Аварийен път ПБ Стара Загора – 71 хил.лв.
- Ремонт сгради ПБ – 72 хил.лв.
- Други ремонти – 21 хил.лв.

В статията в баланса към 31.12.2022г. има включени предоставени аванси за закупуване на дълготрайни материални активи в размер на 34 хил.лева (2021г.: 51 хил.лева).

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА към 31.12.2022г. са в размер на 2238 х.лв. и по групи е както следва:

- Машини и оборудване - 2 013 х.лева
- Компютри, периферни устройства за тях - 75 х.лева
- Всички останали амортизируеми активи - 150 х.лева

Във връзка със сключен договор за инвестиционен кредит между дружеството и УНИКРЕДИТ БУЛБАНКАД, Стара Загора, е учредена договорна ипотека върху дълготрайни активи като към 31 декември 2022г. в баланса на дружеството са включени два имота земя и сгради в кв.Индустриален, гр.Стара Загора, върху които са учредени тежести. Дружеството е предоставило и ДМА като залог за обезпечение по същия заем, представляващи машини, съоръжения и оборудване, находящи се в обектите.

Във връзка с ангажимент на дружеството като ипотекарен длъжник по предоставен заем от ОББ АД София е учредена договорна ипотека върху земя и сгради на дружеството в землището на с.Хришени, както и залог на ДМА, находящи се в този обект.

В баланса на дружеството към 31.12.2022 г. няма консервирани активи.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	<i>Търговски марки, патенти, лиценции BGN '000</i>	<i>Софтуери BGN '000</i>	<i>Общо BGN '000</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2022	18	86	104
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Салдо на 31 декември 2022	18	86	104
Набрано изхавяване			
Салдо на 1 януари 2022	12	86	98
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	1	-	1
Отписана амортизация	-	-	-

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Салдо на 31 декември 2022	13	86	99
Балансова стойност на 31 декември 2022	5	-	5

12. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
<i>Описание на обектите</i>				
Разлика м-у ДАП и САП	(21)	(2)	(2)	(-)
Пасиви по отсрочени данъци	(21)	(2)	(2)	(-)
Провизии за неизползван отпуск	63	6	55	5
Общо активи по отсрочени данъци	63	6	55	5
Активи по отсрочени данъци – нетно	42	4	53	5

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните към 31.12.2022г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване, както следва:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	105	134
Общо	105	134

Материалите включват резервни части за машини и оборудване за текущи ремонти в обектите.
Към 31.12.2022г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на материални запаси.

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

Вземанията на дружеството са краткосрочни, основно в резултат на търговската дейност. В състава на краткосрочните вземания са включени и вземанията от клиенти, които са свързани лица с дружеството.

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти в страната	1	2
Вземания от свързани предприятия в страната	129	41
Общо	130	43

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Обезценка на вземания: Към 31.12.2022г. дружеството няма просрочени вземания от клиенти, респ. няма обезценка на вземания от клиенти.

Вземанията от свързани предприятия са от дружества ЗАРА-Е ООД и БТ ООД и са по повод на извършени услуги, наеми и други през м.12.2022г. Вземанията са в лева и са краткосрочни. Вземанията от свързани лица към 31.12.2022г. са разпределени както следва: ЗАРА-Е ООД – 105 хил.лв. и БТ ООД – 24 хил.лева. Доставките се извършват при условията на отсрочено плащане в рамките на обичайните срокове за отсрочено плащане. В тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не се изчислява и отделя лихва от продажната стойност на тези услуги.

Доставчици по аванси: Към 31.12.2022г. дружеството няма предоставени аванси.

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Вземане от РБ по изплатени данъчни облекчения за деца	5	1
Вземания от застрахователи	1	-
Съдебни вземания	-	2
	<u>6</u>	<u>3</u>

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	1	13
Разплащателни сметки	10	11
Общо	<u>11</u>	<u>24</u>

Средствата в касата на дружеството са в лева.

Средствата по разплащателни сметки на дружеството са разпределени в Уникредит Булбанк АД Стара Загора, Алианц Банк България АД, бизнес център Стара Загора и ОББ АД София, клон Стара Загора.

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 34 х.лева (2021г.: 42 х.лева) и включват разходи за застраховки и други разходи за такси и разрешителни, абонаменти, ипотекы, както и разходи за лихви и комисионни по лизингови договори.

Разходите за бъдещи периоди са със срок на погасяване дванадесет месеца, с изключение на разходи по ипотекы свързани с банкови кредити в размер на 5 хил.лева и разходи по финансови лизинги в размер на 4 хил.лева, които са със срок на погасяване след 12 месеца.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Регистриран основен капитал	5	5
Допълнителни резерви	68	68
Неразпределена печалба	4563	3970
Балансова печалба	592	592
Общо	5228	4635

Основен капитал

Към 31 декември 2022г. регистрираният и внесен дружествен капитал на ЗАРА-ГАЗ ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 500 дяла по 10 лв.

Другите резерви са формирани от разпределение на печалби от минали години, като към 31.12.2022г. капиталовият резервен фонд на дружеството възлиза на 68 х.лв. (2021г.: 68 х.лв.).

Натрупана печалба от минали години Дружеството има неразпределена печалба от минали години в размер на 4563 хил.лева.

Текуща печалба/загуба

Дружеството приключва 2022г. с балансова печалба от 592 хил.лева (2021г.: 592 хил.лева).

19. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2022г. дружеството има дългосрочни задължения в размер на 45 хил.лв. за периода от 2024г. до 2026 г. по договори за лизинг с ОТП ЛИЗИНГ ЕООД.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството има сключени следните договори за банкови кредити:

I. Договор за комбиниран кредит за инвестиции и оборотни средства, със следните параметри:

Банка кредитор: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД, Стара Загора

Целта на кредита е: инвестиционен кредит

Договорена сума: 4 720 000.00

Валута на кредита: BGN

Падеж: 20.12.2023г.

Договорена лихва: банков лихвен индекс и надбавка в размер на 2.4% годишно върху усвоената и непогасена главница.

Обезпечение: Договорна ипотека върху земя и сгради, собственост на "ЗАРА-ГАЗ"ООД и залог на МСО.

Салдо към 31.12.2022.: 674 хил.лева (2021г.: 1 349 хил.лева);

II. Договор за инвестиционен кредит, със следните параметри:

Банка кредитор: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД, Стара Загора

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Целта на кредита е: инвестиционен кредит

Договорена сума: 809 000.00

Валута на кредита: BGN

Падеж: 20.08.2024г.

Договорена лихва: банков лихвен индекс и надбавка в размер на 2.4% годишно върху усвоената и непогасена главница.

Обезпечение: Договорна ипотека върху земя и сгради, собственост на "ЗАРА-ГАЗ"ООД и залог на МСО.

Салдо към 31.12.2022г.: 337 хил.лева (2021г.: 539 хил.лева).

III. Договор за инвестиционен кредит, със следните параметри:

Банка кредитор: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД, Стара Загора

Целта на кредита е: инвестиционен кредит

Договорена сума: 256 000,00

Валута на кредита: BGN

Падеж: 02.12.2027г.

Договорена лихва: банков лихвен индекс и надбавка в размер на 2.4% годишно върху усвоената и непогасена главница.

Обезпечение: Залог на МСО, собственост на "ЗАРА-ГАЗ"ООД.

Салдо към 31.12.2022г.: 256 хил.лева

В салдото към 31.12.2022г. в статия Задължения към финансови предприятия в размер на 1 268 хил.лв. са включени и начислените дължими към 31.12.2022г. лихви по горепосочените банкови заеми в размер на 1 хил.лева (2020г.: 1 хил.лева).

Задълженията към финансови предприятия към 31.12.2022г. са със срок на погасяване както следва:

- До 1 година - 929 хил.лв.
- Над 1 година - 339 хил.лв.

21. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Към 31.12.2022г. в баланса е представена сумата от 1 008 хил.лева, които представляват получен аванс за наем на обекти (2021г.: 807 хил.лева).

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от страната	42	61
Задължения към свързани предприятия от страната	812	1002
Общо:	854	1063

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

Задълженията към доставчици в страната представлява краткосрочната част (дължима в срок до една година от датата на баланса) към доставчици на стоки и услуги. Дружеството обслужва задълженията си своевременно и няма просрочени задължения над една година.

Някои от най-големите по стойност задължения към доставчици са тези към КРЕМЪК ЕООД – 28 х.лв. и ЕВН ТРЕЙДИНГ САУТ ЙЙСТ ЮРЪП ЕАД – 12 х.лв.

Задълженията към свързани предприятия са към свързани предприятия ЗАРА-Е ООД – 484 х.лв, БТ ООД - 68 х.лв., ЗАРА-ЮГ ООД – 260 х.лв. Задълженията са в лева и са задължения по договори за наем на обекти за търговия.

23. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

23.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала са текущи в размер на 230 хил.лева и и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2022г. в размер на 161 х.лева, задължения към персонала за ваучери в размер на 16 хил.лева, както и начислени суми в размер на 53 хил.лв., представляващи дължими възнаграждения за неизползван платен отпуск от персонала за 2021 и 2022 година.

23.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2022г. са в размер на 63 х.лева, съдържат и начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 10 х.лева.

23.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък добавена стойност	76	38
Корпоративен данък	9	6
Общо	85	44

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

23.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ДОГОВОРИ ЗА ЛИЗИНГ

Задълженията по договори за лизинг включват задълженията на дружеството по договори за финансов лизинг с ОТП ЛИЗИНГ ЕООД и БТК ЕАД в размер на 21 хил.лева.

23.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения със срок на погасяване до 1 година са в размер на 15 хил.лева (2021г.: 11 х.лв.) и включват задължения по застраховки ИМУЩЕСТВО към ЗПАД БУЛСТРАД и ЗПАД АЛИАНЦ – 11 хил.лв. и задължение към Басейнова Дирекция в размер на 4 хил.лв.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството е ипотекарен длъжник по договор за инвестиционен кредит от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД със срок 20.12.2023г. и по договор за кредит за оборотни средства между ЗАРА-Е ООД и ОББ АД, със срок 23.06.2023г.

25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2022г. дружеството е свързано лице със следните дружества: "ЗАРА-Е"ООД, "ЗАРА-ЮГ"ООД и „БТ"ООД. Свързаността е по отношение на собствеността на повече от половината от дяловете в дружествата, които са собственост на един съдружник – физическо лице.

Осъществените сделки са продажба на стоки и услуги, предмет на основната дейност на дружеството. Условиата, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки. Дружеството няма сделки със свързани лица с дългосрочен характер. Посочените сделки са с краткосрочен характер.

Доставките и продажбите на свързани предприятия са както следва:

	<i>01.01-31.12.2022</i>	<i>01.01-31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Доставки от свързани лица</i>		
1. ЗАРА-Е ООД Стара Загора	117	132
2. БТ ООД Ст.Загора	186	186
3. ЗАРА-ЮГ ООД Димитровград	59	59
Общо доставки	362	377
<i>Продажби на свързани лица</i>		
1. ЗАРА-Е ООД Стара Загора	4205	3554
2. БТ ООД Ст.Загора	45	48
Общо продажби	4250	3602

Открити салда

Разчетните отношения със свързани предприятия са представени в Приложения № 14 и 22.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма съществени събития, които да са се случили след 31 декември 2022 година, и които да изискват допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовите отчети към 31 декември 2022 година.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

27. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показатели	2022	2021	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	8 531	8 518	13	0.15%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	252	204	48	23.53%
3	Материални запаси	105	134	(29)	-21.64%
4	Краткосрочни вземания	136	46	90	195.65%
5	Парични средства	11	24	(13)	-54.17%
6	Обща сума на активите	8 817	8 764	53	0.60%
7	Собствен капитал	5 228	4 635	593	12.79%
8	Финансов резултат	592	592	-	0.00%
9	Дългосрочни пасиви	384	1 071	(687)	-64.15%
10	Краткосрочни пасиви	3 205	3 058	147	4.81%
11	Обща сума на пасивите	3 589	4 129	(540)	-13.08%
12	Приходи общо	4 300	3 616	684	18.92%
13	Приходи от продажби	4 270	3 614	656	18.15%
14	Разходи общо	3 642	2 958	684	23.12%
№	Коефициенти	2022	2021	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	0.11	0.13	(0.01)	-11.34%
2	На активите	0.07	0.07	(0.00)	-0.60%
3	На пасивите	0.16	0.14	0.02	15.05%
4	На приходите от продажби	0.14	0.16	(0.03)	-15.36%
Ефективност:					
5	На разходите	1.18	1.22	(0.04)	-3.42%
6	На приходите	0.85	0.82	0.03	3.54%
Ликвидност:					
7	Обща ликвидност	0.08	0.07	0.01	17.86%
8	Бърза ликвидност	0.05	0.02	0.02	100.37%
9	Незабавна ликвидност	0.00	0.01	(0.00)	-56.27%
10	Абсолютна ликвидност	0.00	0.01	(0.00)	-56.27%
Финансова автономност:					
11	Финансова автономност	1.46	1.12	0.33	29.76%
12	Задлъжнялост	0.69	0.89	-0.20	-22.94%

28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 Представяне на финансови отчети, оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период не са отчетени разходи, които са с особено голям размер или обхват;

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.27 е одобрен и подписан от името на съдружниците на
12.06.2023г.

ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора
ПРИЛОЖЕНИЯ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2022 година

- през отчетния период не са отчетени приходи, които са с особено голям размер или обхват;
- към 31.12.2022г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 108 /сто и осем/ работници и служители, в следните категории съгласно Националната класификация на професиите:

Ръководни служители	- 1 бр.
Специалисти	- 1 бр.
Техници и приложни специалисти	- 2 бр.
Административен персонал	- 22 бр.
Персонал, зает с услуги, търговия и охрана	- 71 бр.
Квалифицирани работници	- 5 бр.
Професии, неизискващи специална квалификация	- 6 бр.

- през отчетния период са изплатени възнаграждения на персонала 1932 х.лева във връзка с функциите им по категории персонал и суми както следва:

Ръководни служители	- 134 х.лв.
Аналитични специалисти	- 35 х.лв.
Техници и приложни специалисти	- 60 х.лв.
Административен персонал	- 497 х.лв.
Персонал, зает с услуги, търговия и охрана	- 1032 х.лв.
Квалифицирани работници	- 103 х.лв.
Професии, неизискващи специална квалификация	- 71 х.лв.

- през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и съдружниците.
- през отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- през отчетния период няма друга допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.
- дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

12.06.2023г.
гр.Стара Загора

Управител:

/Светлозар Терзиев/

Съставител:

/Климентина Попова/