

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД
към 31.12.2023 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.		
- земи	3 674	3 829
- сгради	999	999
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 675	2 830
3. Съоръжения и други ДМА	23	42
Общо за група II	7 411	8 004
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1 684	1 684
2. Предоставени заеми на предприятия от група	946	300
Общо за група III	2 630	1 984
Общо за раздел Б	7 068	6 659
II. Вземания		
1. Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
2. Други вземания, в т.ч.	35	521
Общо за група II	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.	37	523
- в безсрочни сметки /депозити/	97	134
Общо за група IV	97	134
Общо за раздел В	97	134
СУМА НА АКТИВА	134	657
	7 202	7 316

ПАСИВ		текуща	предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		година	година
		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
A	Собствен капитал		
I	Записан капитал	3 998	3 998
IV.	Резерви		
1.	Законови резерви	3 208	3 208
	Общо за група IV	3 208	3 208
V.	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
	- неразпределена печалба/непокрита загуба	(752)	(1 034)
	Общо за група	(752)	(1 034)
VI.	Текуща печалба (загуба)	(265)	282
	Общо за раздел A	6 189	6 454
B	Задължения		
4.	Задължения към доставчици, в т.ч.		
	- до 1 година	0	11
6.	Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
	- над 1 година	960	800
8.	Други задължения, в т.ч.		
	до 1 година	53	51
	- към персонала, в т.ч.	53	51
	до 1 година	43	44
	- осигурителни задължения, в т.ч.	43	44
	до 1 година	3	3
	- данъчни задължения, в т.ч.	3	3
	до 1 година	7	4
	до 1 година	7	4
	Общо за раздел B, в т.ч.	1 013	862
	- до 1 година	53	62
	- над 1 година	960	800
СУМА НА ПАСИВА		7 202	7 316

Дата на съставяне:
06.06.2024

Съставител:
Елисавета Иванова

Ръководител:
Стоян Вълев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД
към 31.12.2023 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	87	107
а/ суровини и материали	0	1
б/ външни услуги	87	106
2. Разходи за персонала, в т.ч.	186	182
а/ разходи за възнаграждения	163	160
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	23	22
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	239	264
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	239	264
- разходи за амортизации	239	264
4. Други разходи, в т.ч.	12	9
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	8	9
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	524	562
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	28	20
а/ разходи, свързани с предприятия от група	28	20
<i>Общо финансови разходи</i>	28	20
6 ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	282
ОБЩО РАЗХОДИ	552	582
7 СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	282
8 ПЕЧАЛБА	-	282
ВСИЧКО	552	864

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Услуги	266	270
	266	270
Общо приходи от оперативна дейност	266	270
2. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	543
- приходи от участия в предприятия от група	-	543
3. Други лихви и финансови приходи в т.ч	21	51
Общо финансови приходи	21	594
4. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	265	-
ОБЩО ПРИХОДИ	287	864
5. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	265	-
6. ЗАГУБА	265	-
ВСИЧКО	552	864

Дата на съставяне:
06.06.2024

Съставител:
Елисавета Иванова




Ръководител:
Стоян Вълев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД
за 2023 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци

А. Парични потоци от основна дейност

Парични потоци, свързани с търговски контрагенти

Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения

*Платени и възстановени други данъци

Всичко парични потоци от основна дейност (А)

Б. Парични потоци от инвестиционна дейност

Парични потоци, свързани с дълготрайни активи

*Парични потоци, свързани с предоставени заеми

Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)

В. Парични потоци от финансова дейност

*Парични потоци, свързани с получени заеми

Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)

Г. Изменение на паричните средства през периода

Д. Парични средства в началото на периода

Е. Парични средства в края на периода

	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	313	92	221	576	104	472
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		175	(175)		170	(170)
*Платени и възстановени други данъци		102	(102)		121	(121)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	313	369	(56)	576	395	181
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	16	-	16	-	-	-
*Парични потоци, свързани с предоставени заеми	160	-	160	398	-	398
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	176	-	176	398	-	398
В. Парични потоци от финансова дейност						
*Парични потоци, свързани с получени заеми		157	(157)		716	(716)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	157	(157)	-	716	(716)
Г. Изменение на паричните средства през периода			(37)			(137)
Д. Парични средства в началото на периода			134			271
Е. Парични средства в края на периода			97			134

Дата на съставяне:
06.06.2024

Съставител:
Елисавета Иванова

Ръководител:
Стоян Вълев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД
за 2023 г.

ХИЛ. ЛВ.

	Записан капитал	Резерви Законови	Финансов резултат от минали години Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	3 998	3 208	(1 034)	282	6 454
2. Салдо след корекция	3 998	3 208	(1 034)	282	6 454
3. Финансов резултат за текущия период				(265)	(265)
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:		-	282	(282)	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	3 998	3 208	(752)	(265)	6 189

Дата на съставяне:
06.06.2024

Съставител:
Елисавета Иванова



Заверил: Бойко Костов



07.06.2024

Ръководител:
Стоян Вълев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Общото събрание на акционерите на

“ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ” АД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ” АД („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2023 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

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



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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

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



Отговорности на ръководството за финансов отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване,



фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита, рег.одитор

Управител

Бойко Костов

гр.София, 07.06.2024 г.



Адрес на одитора:

гр.София

ул."Кр.Кюляков" 15А, ет7, офис 13

„ ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ ” АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2023 ГОДИНА

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на „ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ“ АД през 2023г.

1.) Обща информация за Дружеството

„ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ “ АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 116500684. Седалището на дружеството е в гр. София. Адресът на управление е в гр. София, бул." Ген.Тотлебен" № 85-87. Със старо наименование "**ГРЕЙН ИНВЕСТ " АД** до 02.12.2013г без промяна на ЕИК 116500684 и без промяна на адрес на управление.

Регистрираният предмет на дейност на Дружеството е: Франчайзинг и извършване на всякакъв вид услуги, обусловени от договор за франчайзинг, предоставяне на ноу-хау, маркетингови и рекламни услуги, счетоводни услуги, консултантска дейност; Закупуване или наемане на имоти, продажба или отдаване под наем, разработване на инвестиционни проекти, строителна и предприемаческа дейност, преустройство, ремонт, модернизация и реконструкция, обзавеждане, оборудване и поддръжка на недвижими имоти; Придобиване, използване и сделки с права върху търговски, колективни, сертифицирани марки, марки за услуги и всякакви обекти на интелектуалната собственост, лицензионни сделки, инвестиране в нови технологии; Разработване, патентоване и сделки с права върху изобретения, полезни модели и промишлен дизайн; Информационна дейност и обучение, търговско посредничество и представителство, агентство и комисионерство, лизинг, транспортни услуги и услуги със строителна механизация, изкупуване и продажба на зърнени храни и друга селскостопанска продукция, съхранение на зърнени храни, изкупуване и продажба на млевни продукти, комбинирани фуражи, хляб, хлебни и сладкарски изделия, земеделска техника и инвентар, торове, препарати и др., както и всички сделки, разрешени от закона.

2.) Капитал

Вписаният капитал на Грейнстор Инвест АД е 3 997 710 лева, разпределен в 3 997 710 броя обикновени акции с право на един глас и с номинална стойност 1/един/ лев всяка една.

3.) Акции

Акциите на дружеството се търгуват на нерегулиран пазар.

4.) Анализ на дейността и финансовите резултати:

През 2023 г. дружеството реализира следните:

ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

№ по ред	Показатели	Мярка	Отчет 2023 год.	Отчет 2022 год.
1	Общо приходи	хил.лв.	287	864
2	Общо разходи	хил.лв.	552	583
3	Печалба/ Загуба за периода	хил.лв.	-265	282
4	Разходи за данъци	хил.лв.	0	0
5	Печалба/загуба след облагане с данъци	хил.лв.	-265	245

През 2023 година дружеството финансира текущата с и дейност със собствени средства.

Коефициенти на ликвидност на „ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД“ за 2023 г. и 2022 г.

ЛИКВИДНОСТ	31.12.2023	31.12.2022
Обща ЛИКВИДНОСТ	2,53	10.60
Бърза ЛИКВИДНОСТ	2,53	10,60
Незабавна ЛИКВИДНОСТ	1,83	2,16
Абсолютна ЛИКВИДНОСТ	1,83	2,16

Коефициентът на общата ликвидност като отношение на текущите /краткотрайните/ активи и краткосрочните задължения за 2023 г. е 2,53 , което показва, че предприятието може да посрещне своите регулярни краткосрочни задължения, т.е. срещу всеки един лев краткосрочни пасиви стоят 2,53 лв. краткотрайни активи, които ги обезпечават.

Коефициентът на бърза ликвидност като отношение на краткосрочните вземания, краткосрочните финансови активи и паричните средства към краткосрочните задължения за 2023 г. е 2,53 , което също говори за много добри възможности на предприятието да посреща регулярните краткосрочни задължения. Коефициентът за бърза ликвидност е идентичен с коефициента за обща ликвидност поради факта, че дружеството не притежава като активи материални запаси към датата на ГФО.

Коефициентът на незабавна ликвидност като отношение на краткосрочните финансови активи и паричните средства към краткосрочните задължения за 2023 г. е 1,83 и в сравнение с 2021 г. бележи намаление с 0,33 пункта, т.е. дружеството към 31.12.2023 г. с наличните собствени парични средства може да покрие 60 % от текущите си задължения.

Коефициентът на абсолютна ликвидност като отношение на паричните средства към краткосрочните задължения за 2023 г. е 1,83. Коефициентът за незабавна ликвидност е идентичен с коефициента за абсолютна ликвидност поради факта, че дружеството не притежава краткосрочни финансови активи към датата на ГФО.

Тенденциите, които определят равнището на коефициентите на ликвидност са следните:

♦ **По отношение на текущите активи:**

➤ Наличните парични средства са 97 хил. лева. Основният източник на тези средства са реализираните приходи в предходния и текущия отчетен период.

➤ Вземанията към края на 2023 година са в размер на 983 хил. лв.,

♦ **По отношение на текущите пасиви:**

➤ Най-голям дял от текущите задължения имат задълженията за получени заеми от предприятията от групата в размер на 960 хил. лв..

През отчетната година не е изпитван недостиг на парични средства за погасяване на падежиралите задължения на предприятието, поради което може да се смята, че ликвидността на дружеството е в много добро състояние.

Към края на 2023 г. няма тенденции, обстоятелства или рискове, които биха дали основание да се смята, че може да се очаква намаляване на ликвидността на Дружеството.

Анализ на капиталовите ресурси

През изминалата 2023 г. регистрираният капитал на дружество остава без промяна и е в размер на 3998 хил. лв.

Към 31.12.2023 година съотношението Собствен капитал/Дълг, т.е. коефициентът на финансова автономност е 6,11 и в сравнение с 2022 г. е намалял с 1,38 пункта поради реализираната счетоводна загуба за периода. Съотношението Дълг/Собствен капитал т.е. коефициентът на задлъжнялост е 0,16 и в сравнение с 2022 г. се е увеличил с 0,03 пункта.

Приходи:

Приходите на дружеството в размер на 265 хил. лв. са реализирани от основно отдаване под наем на ДМА.

Разходи:

Основната част от разходите в размер на 239 хил. лв. са разходи свързани с амортизация на ДМА. Остатък от разходите са от: разходите за външни услуги, в размер на 87 хил. лв., разходи за персонал, в размер на 186 хил. лв., и финансови разходи, в размер на 28 хил. лв.

Към датата на ГФО в дружеството няма признати отсрочени данъчни активи и пасиви.

5.) Основни рискове и несигурности:

„Грейнстор Инвест“ АД е изложено на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора. Дружеството е специализирано в областта на отдаване под наем на ДМА.

Основни финансови показатели:

Дружеството работи със собствени средства, разполага с краткотрайни активи към 31.12.2023 г. в размер на 134 хил. лв. Текущите му задължения към същата дата са в размер на 53 хил. лв.

6.) Допълнителна информация:

Дружеството осъществява дейност по отдаване под наем на ДМА, поради което не представяме информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали.

В дружеството няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи.

За периода няма заведени извънбалансово сделки на дружеството.

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството и на неговата икономическа група.

7.) ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основните финансови активи на Дружеството са паричните средства и вземания от клиенти.

В хода на обичайното си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносните парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на 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 услугите, представяни от Дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Дружеството не извършва дейност, свързана с обмен на чуждестранна валута, както и няма задължения и вземания с и от чуждестранни доставчици и клиенти, деноминирани в чуждестранна валута. Поради тези причини същото не е изложено на валутен риск.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

По отношение на отсрочените плащания (например: плащания по банков път след изтичане на календарния месец), политиката на дружеството е, че този вид разплащания се предполагат само за клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорните условия. Състоянието, възрастта и

своевременността на събираемостта на вземанията се контролират ежедневно от счетоводен отдел. При системно непогасяване на вземанията в срок, продажбите с разплащане по банков път на тези клиенти се прекратяват.

Паричните средства на дружеството са съсредоточени в Обединена Българска Банка ЕАД банка, която се ползва с висока репутация и ликвидна стабилност.

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 и добра способност на формиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

II. Важни събития, настъпили след датата на съставянето на годишния отчет.

За периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития с изключение на оповестените в приложението към ГФО.

III. Данни за предвижданото развитие на Дружеството.

През 2024 година дружеството ще продължи своята основна дейност. Дружеството ще продължи да следи за развитието на пазарната конюнктура и при наличие на предпоставки за повишаване на стабилността ще увеличи и подобри финансовите си резултати през следващия отчетен период.

IV. Изследователска дейност, иновации.

Дружеството не извършва собствена изследователска дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година Дружеството не заделя средства за научни изследвания и разработки.

V. Информация по реда на чл. 187д и 247 от Търговски закон.

За 2023г. са изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, в размер на 120 хил. лв.

Членовете на съвета на директорите притежават акции от капитала на дружеството.

Членовете на съвета на директорите имат право да придобиват свободно акции от капитала на Дружеството.

Няма известни на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

VI. Наличие на клонове на предприятието.

„Грейнстор Инвест“ АД няма свои клонове на територията на страната и чужбина.

Дата: 06.06.2024 г.
град София

Представяващ:.....

/С. Вълев/



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

НА "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД ГР.СОФИЯ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022Г

(представяват неразделна част от финансовият отчет)

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: " ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ " АД е акционерно дружество, вписано пред Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 116500684 Седалището на дружеството е в гр. София. Адресът на управление е в гр. София, бул."Генерал Тотлебен" № 85/87. Със старо наименование " ГРЕЙН ИНВЕСТ " АД до 02.12.2013г без промяна на ЕИК 116500684 и без промяна на адрес на управление.

Франчайзинг и извършване на всякакъв вид услуги, обусловени от договор за франчайзинг, предоставяне на ноу-хау, маркетингови и рекламни услуги, счетоводни услуги, консултантски дейности; Закупуване или наемане на имоти, продажба или отдаване под наем, разработване на инвестиционни проекти, строителна и предприемаческа дейност, преустройства, ремонт, модернизация и реконструкция, обзавеждане, оборудване и поддръжка на недвижими имоти; Придобиване, използване и сделки с права върху търговски, колективни, сертификатни марки, марки за услуги и всякакви обекти на интелектуалната собственост, лицензионни сделки, инвестиране в нови технологии; Разработване, патентоване и сделки с права върху изобретения, полезни модели и промишлен дизайн; Информационна дейност и обучение, търговско посредничество и представителство, агентство и комисионерство, лизинг, транспортни услуги и услуги със строителна механизация, изкупуване и продажба на зърнени храни и друга селскостопанска продукция, съхранение на зърнени храни, изкупуване и продажба на млевни продукти, комбинирани фуражи, хляб, хлебни и сладкарски изделия, земеделска техника и инвентар, торове, препарати и др., както и всички сделки, разрешени от закона

Акциите на Дружеството не се търгуват на Българската фондова борса.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- 1) Стоян Вълков Вълев – председател на Съвета на директорите
- 2) Величко Тодоров Нейков – член на Съвета
- 3) Галя Петрова Петрова – член на Съвета

Настоящия финансов отчет е индивидуален на предприятието. Изготвен е по силата на изискванията на Закона за счетоводството и НСС. **ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ " АД** има задължението да изготвя консолидиран финансов отчет като предприятие-майка на голяма група.

2. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Годишният финансов отчет на **ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ АД** е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България. Ръководството е приело да прилага Националните счетоводни стандарти с дата 01.01.2023 г., съответно за дата на преминаване към НСС е определена 01.01.2022 г. Преминаването е извършено съгласно изискванията на НСС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти. Предприятието е представило годишния си финансов отчет по правилата на Националните счетоводни стандарти, съдържащ преизчислена сравнителна информация за 2022г. Данните в отчета са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет е съставен на база историческа цена.

2.1.1. Действащо предприятие

Годишният неконсолидиран финансов отчет е изготвен на принципа “действащо предприятие”, на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Към края на отчетния период няма решение за реструктуриране на дружеството и/или ограничаване на обема на дейността му. Най – значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети, са представени по – долу.

2.2. База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда съгласно НСС. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.3. Сравнителни данни

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите

разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителни оценки може да се изискват например за:

- лошите вземания;
- негодност на материалните запаси;
- справедлива стойност на финансовите активи и пасиви;
- полезния живот или очаквания модел на потребление на бъдещите икономически изгоди от амортизируеми активи; и
- задължения по гаранции.

Ефектът от промяната в счетоводната приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за:

- периода на промяната, ако промяната засяга само този период; или
- периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида.

Дотолкова доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка поражда промени в активите и пасивите или се отнася до елемент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

2.5.1. Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Първоначално имотите, машините и съоръженията се отчитат :

по цена на придобиване/доставна цена/- при покупка.

по себестойност - когато са създадени в предприятието.

по справедлива стойност - когато са получени безвъзмездно

по справедлива стойност - когато са установени излишъци

по оценка приета от съда - когато са апортна вноска.

по справедливата стойност на получения актив - при размяна, или балансовата стойност на отдадения актив, когато са сходни.

През този отчетен период предприятието е придобило активи посредством апортни вноски.

При последваща оценка активите се отчитат по модела цена на придобиване.

2.5.2. Последващи разходи

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки

резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато отговарят на принципите за признаване като имоти, машини и съоръжения, посочени по – горе в предходната точка.

2.5.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

Сгради	25г.
Машини, съоръжения, оборудване	25г.,3,33г.10г
Транспортни средства	10г.,4г.
Компютърно оборудване	2г.
Стопански инвентар	7г.
Други ДМА	7г.

2.5.4. Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизацията на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Сгради	4 %
Машини, съоръжения, оборудване	4%,10%,30%
Транспортни средства	10%,25%
Компютърно оборудване	50 %
Стопански инвентар	15 %
Други ДМА	15 %

2.5.5. Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на ДМА в употреба.

2.6. Нематериални активи

2.6.1. Нематериални активи и последващи разходи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замаяната на част от актива или поддръжката му.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

2.6.2. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан.

2.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

Подобрения върху земи	25г.
Сгради	25 г.

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Подобрения върху земи	4%
Сгради	4%

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на баланса, и са намалени със стойността на загубите от обезценка.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината ако има налични материални запаси, те се оценяват по по – ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.

Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.

2.11. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса.

2.12. Акционерен капитал

2.12.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.12.2. Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който е взето решение от общото събрание на дружеството за тяхното разпределяне в полза на акционерите.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

2.14. Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

2.15. Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.16. Данък върху печалбата

Разходът за данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчната ставка в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

2.17. Счетоводна грешка

Ръководството на дружеството е възприело да прилага препоръчителния подход за корекция на грешки от предходни отчетни периоди, като при установяване на грешка, независимо от размера ѝ, се увеличава/намалява неразпределената печалба или като непокрита загуба от минали години и се преизчислява сравнителната информация за предходната година.

2.18. Сделки със свързани лица

2.18.1. Данни за отношенията на свързаност с други лица, са представени по- долу:

	<u>Дружество</u>	<u>Вид на свързаността</u>
1.	“Грейнстор Трейдинг “ АД	Дъщерно дружество
2.	“Грейнстор България“ АД	Дъщерно дружество
3.	“Грейнстор Фийд “ АД	Дъщерно дружество

2.18.2. Данни за осъществени сделки на свързаните лица, са представени по- долу:

През годината са натрупани следните обороти от взаимоотношения със свързани лица:

Приходи – 243 хил. лв.

Разходи - 28 хил. лв.

Вземания към 31.12 .2023г. –19 хил. лв.

Задължения към 31.12.2023г. - 0 хил. лв.

Всички сделки са осъществени при пазарни условия, неразличаващи се от тези между несвързани лица.

Вземанията от свързани лица не са обезпечени.

2.18. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на 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 стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

2.18.1. Валутен риск. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

2.18.2. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.18.3. 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. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

2.18.4. 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. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котирани “цени купува” към датата на баланса. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса. Други техники, като тези на дисконтираните парични потоци и аналогови транзакции, се използват за определянето на останалите инструменти.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и банковите депозити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях все още няма налични достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Показатели	Машини, оборудване и съоръжения (хил. лв.)	Транспортни средства (хил. лв.)	Земи, терени (хил. лв.)	Сгради (хил. лв.)	Подобрения (хил. лв.)	Други ДМА (хил. лв.)	Общо МА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2023г.	1249	229	1534	4141	0	60	7214
Постъпили през периода	0	0	0	11	0	0	11
Излезли през периода	27	0	535	0	0	0	562
Отчетна стойност на 31.12.2023г.	1222	229	999	4152	0	60	6663
Натрупана амортизация към 01.01.2023г.	575	60	0	1311	0	58	2004
Начислена през периода	48	23	0	166	0	3	240
Отписана през периода	19	0	0	0	0	0	19
Натрупана амортизация към 31.12.2023г.	604	83	0	1477	0	61	2225
Преоценка до справедлива стойност	604	83	0	1477	0	61	2225
Балансова стойност на 31.12.2023г.	618	146	999	2675	0	0	4438

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2023 г. е 4438 хил. лева, към 31.12.2022 г. е 4675 хил. лева. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Отчетната стойност на напълно амортизираните активи, които се използват все още в дейността на предприятието е 225 хил. лева.

2. ИНВЕСТИЦИИ – СЪУЧАСТИЯ И ПРЕДСТАВЕНИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
„Грейнстор Фийд“ АД	83	83
„Грейнстор Трейдинг „ АД	697	697
„ Грейнстор България „ АД	880	880
„ Grainstore Invest“ SRL Румъния	24	24
Други дългосрочни инвестиции	946	300
ОБЩО	2630	1984

ТЕКУЩИ АКТИВИ

3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
Вземания от клиенти	35	521
Други вземания ДОД за възстановяване	2	2
ОБЩО	37	523

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

Показатели	31.12.2023г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
Банкови сметки	97	134
ОБЩО	97	134

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

5. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Показатели	31.12.2023г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Акционерен капитал	3998	3998
ОБЩО	3998	3998

Акционерният капитал включва 3 997 710 броя обикновени акции. Всички акции са с номинал от 1 /един/ лв. Акционерния капитал е напълно изплатен.

6. РЕЗЕРВИ

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
Премийни резерви	2851	2851
Общи резерви	357	357
ОБЩО	3208	3208

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 357 хил. лв., Премийни резерви са в размер на 2851 хил. лв. Съгласно Търговския закон дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по – малък от 10% от акционерния капитал.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

7. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ, ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Показатели	31.12.2023г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
Получен дългосрочен заем	960	800
ОБЩО	960	800

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Задължения към доставчици и данъци	0	11
Персонал	43	44
Задължения към НОИ и НЗОК	3	3
Задължение за ДОД	0	0
Задължения за ДДС за внасяне	7	4
ОБЩО	53	62

9. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Наеми	253	270
Продажба на ДМА	13	0
ОБЩО	266	270

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

Финансови приходи

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Приходи от лихви	21	51
Други финансови приходи	0	543
ОБЩО	21	594

Финансови разходи

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Разходи за лихви	28	20
ОБЩО	28	20

Спазвайки принципа на предпазливостта и поради риск, дружеството да не реализира достатъчна по размер данъчна печалба в сроковете за обратно проявление на временните разлики, от която да се реализират активите по отсрочени данъци, дружеството не е начислило активи по отсрочени данъци върху правото на пренесена загуба.

Изравняване на данъчния разход с приложима данъчна ставка

Показатели	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Счетоводна печалба/загуба	-265	282
Приспадна загуба от минали години	0	0
Данъчна печалба/загуба	0	0
Данък по действащата ставка 10 %	0	0
Резултат след данъци	-265	282

12. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ.

След датата на ГФО не са настъпили събития и условия, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството и да изискват допълнително представяне в индивидуалния финансов отчет .

13.ОЦЕНКА НА ПРИНЦИПА ЗА ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2023 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип-предположение като база за изготвяне на финансовия отчет.

Дата на съставяне: 06.06.2024г.

Дата на одобряване от СД на „ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ” АД: 06.06.2024г.

Изготвил

/Е. Иванова /

Ръководител:.....

/С. Вълев/

