

„ИНФРАЕКО” ООД

**ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за 2022 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ИНФРАЕКО" ООД

за 2022

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Дълготрайни материални активи			A. Собствен капитал		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	20	1	I. Записан капитал	5	5
2. Съоръжения и други			II. Резерви		
3. Предоставени аванси и дълготрайни			Други резерви		
Общо за група I:	20	1	Общо за група II:	0	0
Общо за раздел A:	20	1	III. Натрупани печалби /загуби/ от минали години	180	214
Б. Текущи (краткотрайни) активи			IV. Текуща печалба (загуба)	27	54
I. Материални запаси			Общо за раздел A:	212	273
1. Незавършено производство	7	2	Б. Задължения		
Общо за група I.	7	2	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	5
I. Вземания			2. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	53	11	до 1 година		
над 1 година			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	2
2. Други вземания, в т.ч.:	0	50	до 1 година	2	2
над 1 година			4. Други задължения, в т.ч.	18	13
Общо за група I:	53	61	до 1 година	18	13
II. Парични средства, в т.ч.:			-към персонала, в т.ч.:	5	5
-в брой	1	1	до 1 година	5	5
-в безсрочни сметки (депозити)	151	228	-осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
Общо за група II:	152	229	до 1 година	2	2
Общо за раздел Б:	212	292	-данъчни задължения, в т.ч.:	11	6
			до 1 година	11	6
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	20	20
			до 1 година	20	20
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	232	293	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	232	293

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител: _____

Наталия Виданова Конова

Ръководител: _____

Петя Момчилова Момчилова

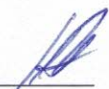


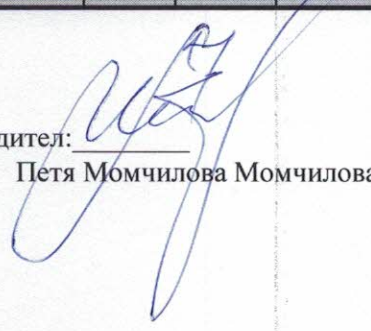
ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИНФРАЕКО" ООД
към 31.12.2022 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупуване на собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							214		54	273
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика	5	0	0	0	0	0	0	214	0	54	273
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										27	27
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:								-88			(88)
- за дивиденди								-88			(88)
8. Други изменения на собствения капитал								54		(54)	0
9. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	180	0	27	212
10. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
11. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	0	0	0	0	0	0	180	0	27	212

Дата на съставяне:
23.03.2023 г.

Съставител: 
Наталия Виданова Конова

Ръководител: 
Петя Момчилова Момчилова



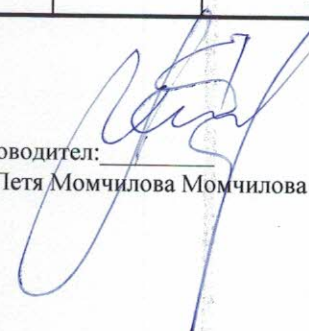
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ИНФРАСТРОЕЖИ" ООД
за годината приключваща на 31.12.2022

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	317	227	90	1 076	853	223
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		109	(109)		114	(114)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	77	19	58	25	22	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	394	363	31	1 101	990	111
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		19	(19)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	19	-19	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		84	(84)		1	(1)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)		20	(20)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	89	-89	0	21	-21
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	394	471	-77	1 101	1 011	90
Д. Парични средства в началото на периода			229			139
Е. Парични средства в края на периода			152			229

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител: 
Наталия Виданова Конова

Ръководител: 
Петя Момчилова Момчилова



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ИНФРАСТРОЕЖИ" ООД
за годината приключваща на 31.12.2022

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	317	227	90	1 076	853	223
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		109	(109)		114	(114)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	77	19	58	25	22	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	394	363	31	1 101	990	111
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		19	(19)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	19	-19	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		84	(84)		1	(1)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)		20	(20)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	89	-89	0	21	-21
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	394	471	-77	1 101	1 011	90
Д. Парични средства в началото на периода			229			139
Е. Парични средства в края на периода			152			229

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител: _____

Наталия Виданова Конова

Ръководител: _____

Петя Момчилова Момчилова

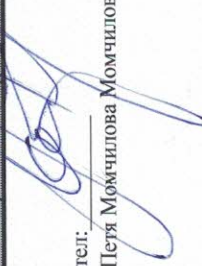


СПРАВКА
за текущите (дълготрайните) активи
на "ИНФРАЕКО" ООД към 31.12.2022 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			Преоценена стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличен	Намален	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличен	Намален	Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)		
I. Нематериални активи																
Обща за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	177	20		197			197	176	1		177			177	20	20
2 Съоръжения и други	10		3	7			7	10	0	3	7			7	0	0
3 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0	0
Обща за група II:	187	20	3	204	0	0	204	186	1	3	184	0	0	184	20	20
III. Дългосрочни финансови активи																
Обща за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци																
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	187	20	3	204	0	0	204	186	1	3	184	0	0	184	20	20

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител:  Наталия Виданова КоноваРъководител:  Петя Момчилова Момчилова

“ИНФРАЕКО” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2022 Г.

1. Основна дейност

“ИНФРАЕКО” ООД („Дружеството”) е дружество с ограничена отговорност и се занимава с проектиране, изграждане и поддръжка на обекти от транспортната, енергийната, съобщителната, хидротехническата и благоустройствената инфраструктура, изграждане на паркови пространства и зони за спорт, изграждане и поддръжка на обекти свързани с екологията и опазването на околната среда, високо строителство и може да осъществява всякаква търговска и стопанска дейност, която не е нормативно забранена.

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адресът на управление на Дружеството е:

Гр. Севлиево, ул. Никола Д. Петков № 68 А

България

Дружеството се управлява от общо събрание на съдружниците и се представлява от Управителя – Петя Момчилова Момчилова.

Собственици на дружеството:

Име

ЕГН:

1) Пенка Иванова Георгиева

4105052190

2) Петя Момчилова Момчилова

9810071476

„Инфраеко” ООД е свързано предприятие с ДЗЗД ”Улици Павликени“, ДЗЗД „Улици Правец“, ДЗЗД ВиК Луковит, Инфрастроежи” ООД, .

2. Счетоводна политика

Счетоводната политика е разработена в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(СС), които са основна счетоводна база за текущото счетоводно отчитане и съставяне на финансовите отчети.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Инфраеко” ООД е изготвен в съответствие с Националните Счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година..

2.3 Сделки в чуждестранна валута

(1) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която то извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в български лева, която е и функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

(2) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

2.4 Дълготрайни материални активи

Имотите, машините, съоръженията, инвентара и транспортни средства се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Последващо оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчита като разход и се признават в Отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Амортизацията се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите:

Сгради и съоръжения	25 години
Машини и оборудване	3.33 години
Транспортни средства	10 години
Компютри	2 години
Автомобили	4 години
Инвентар и други ДМА	6,67 години

Земите и разходите за придобиване на ИМС не се амортизират.

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

2.5 Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващо оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Те се амортизират по линейния метод за периода на техния полезен живот от 3 години. Ръководството извършва годишни прегледи на подлежащите на обезценка активи и в случаите, когато

балансовата стойност на актива е по-висока от неговата възстановима стойност, той се обезценява до възстановимата си стойност.

Разходите за поддръжка и ремонт на компютърни програмни продукти се признават като разход в момента на възникването им.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези две условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

2.6 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойност и нетната реализуема стойност. Стойността при потребление на материалните запаси се определя по метода средно-претеглената стойност. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се образува от стойността на вложените материали, труд, осигуровки, амортизация, други преки разходи и не включва разходите за лихви. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с разходи за довършване и тези свързани с реализацията.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания се признават по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12 на съответната година.

Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за банкрут или финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено.

Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в намаление на други разходи в отчета за доходите.

2.8 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки.

2.9 Търговски задължения

Търговските задължения се признават по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

2.10 Заеми

Заемите се класифицират като текущи задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.11 Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила към датата на баланса в страната, където функционира Дружеството и където се генерират облагаеми доходи.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните

ставки (и нормативна уредба), и действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12 Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.13 Провизии

Провизии се начисляват, когато Дружеството има юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития, за чието погасяване е вероятно да бъдат използвани активи и други ресурси, и които могат да бъдат надлежно оценени. Не се начисляват провизии за бъдеща оперативна загуба.

Провизиите се оценяват по настояща стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задължението с използване на данъчна ставка, която отразява пазарните лихвени нива и настоящата стойност на парите и рисковете, специфични за задължението. Увеличението на провизията поради изминалото време се признава като разходи за лихви.

2.14 Лизинг

Финансов лизинг – Дружеството е лизингополучател

Лизинг на имоти, машини и оборудване, при който Дружеството реално носи всички рискове и облаги, произтичащи от правото на собственост, се класифицира като финансов лизинг.

2.15 Финансирания от правителството и по програми

Финансирания от правителството и по програми се отчитат по справедлива стойност, когато има достатъчно сигурност, че финансирането ще бъде получено и Дружеството ще спазва съпътстващите го условия. Финансирания от правителството и по програми се разсрочват и системно признават в отчета за доходите с цел съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени. Финансирания от правителството и по програми, свързани с покупката на имоти, машини и съоръжения се посочват в баланса като разсрочени финансирания и се признават като приход в отчета за доходите на база линеен метод за срока на очаквания полезен живот на съответните активи.

2.16 Признаване на приходите

Приходите включват приходи от продажба на продукцията, стоки и предоставяне на услуги. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават като следва:

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и отговаря на критериите за всяка дейност на Дружеството, обяснени по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства свързани с продажбата. Дружеството

основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажба на продукция

Приходите от продажби се признават, когато са изпълнени следните условия:

- сумата на приходи може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(в) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават на принципа на начисляването.

(г) Замяна на сходни активи

При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Материални запаси

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Материали	0	0
Незавършено производство	7	2
	<u>7</u>	<u>2</u>

Вземания и предоставени аванси

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Търговски вземания	53	11
Предоставени аванси	0	0
Други вземания	0	50
	<u>53</u>	<u>61</u>

Всички вземания и предоставени аванси са дължими в рамките на една година от датата на баланса.

Балансовата стойност на вземанията и предоставените аванси са деноминирани в български лева. (всички суми са посочени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Парични средства и еквиваленти

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Парични средства в каса	1	1
Парични средства в банкови сметки	151	228
	<u>151</u>	<u>229</u>

Паричните средства в каса и по банкови сметки са деноминирани в български лева.

Финансиране

Финансирането представлява сумите, предоставени на Дружеството по програми, както и получени субсидии за текущата дейност. За 2022 г. имаме финансиране в размер на 50 х. лв. по ОП Иновации и конкурентноспособност, процедура – Подкрепа на микро и малки предприятия за преодоляване на икономическите последствия от пандемията COVID-19, Договор № BG16RFOP002-2.089-0966-C01 и 18 х. лв. по ПМС 151/2020 г 60/40.

Търговски и други задължения

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Задължения към доставчици	2	2
Лизинг	0	5
Данъчни задължения	11	6
Социални осигуровки	2	2
Задължения към персонала	5	5
Получени аванси	0	0
Други задължения	0	0
	20	20

Всички търговски и други задължения са дължими в рамките на една година от датата на баланса, с изключение на лизинга. Търговските и други задължения са деноминирани в български лева.

(всички суми са посочени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Приходи от продажби

2022 г.

2021 г.

Продажба на продукция	0	0
Продажби на услуги	298	864
	<u>298</u>	<u>864</u>

Други приходи

2022 г.

2021 г.

Продажби на ДМА, други продажби	2	21
Други приходи	16	68
	<u>18</u>	<u>89</u>

Разходи за персонал

2022 г.

2021 г.

Разходи за заплати към персонала	76	94
Разходи за социално осигуряване	15	18
	<u>91</u>	<u>112</u>

Финансови приходи/разходи

2022 г.

2022 г.

Други финансови разходи		
- банкови комисионни	1	1
- лихви	0	0
	<u>1</u>	<u>1</u>

Приходи от лихви

-

-

Разходи за корпоративен данък върху дохода

Текущ данък

2022 г.

3

2021 г.

6

Поети ангажименти

Дружеството няма поети и неизпълнени ангажименти за придобиване на дълготрайни активи.

Условни задължения

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от 1 януари на годината, следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение, и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

Сделки със свързани лица

Сделките със свързани лица са както следва:

а) Приходи

2022 г.

2021 г.

Приходи

161

390

б) Разходи

2022 г.

2021 г.

Разходи

0

50

Вземания от свързани лица:

31.12.2022 г.

31.12.2021 г.

Вземания

0

0

д) Задължения към свързани лица

31.12.2022 г.

31.12.2021 г.

Задължения

0

0

3. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

През периода от 31.12.2022 г. до датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение биха значително повлияли върху показателите на Дружеството за 2022 г.

23.03.2023 г.

Съставител:

/Наталя Виданова Конова/



Ръководител:

/Петя Момчилова Момчилова/