"МЕТАЛИК - М" ЕООД

с. Труд, община Марица, ул. Карловска № 2

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

и

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2023 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управител: ***Георги Николов Караджов***

Адрес на управление:
с. Труд 4199
обл. Пловдив, общ. Марица
ул. Карловска 2
Правни консултанти:
адвокат Цветанка Ботева

Обслужващи банки:
Уникредит Булбанк

Прокредит Банк

БЪЛГАРСКИ

Съставител (предприятие)	——>	**"МЕТАЛИК - М" ЕООД**
Град, (село) ул.	——>	**с. Труд, община Марица, ул. Карловска № 2**
БУЛСТАТ	——>	160049031
Вид дейност	——>	**Строителство**
Дата към която е съставен отчета	——>	**31.12.2023 г.**
Година на отчета	——>	**2023**
Дата на която е изготвен отчета	——>	**12.06.2024 година**
Съставител	——>	**Мария Симеонова**
Ръководител	——>	**Георги Николов Караджов**
Заверил	——>	
Дата на одиторския доклад	——>	
Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на	——>	**12.06.2024 година**

"МЕТАЛИК - М" ЕООД **Годишен финансов отчет към 31.12.2023.**

Съдържание:

Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Приложения към финансовия отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 год.

1. **КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ** **2**
2. **ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА** **2**
3. **НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ** **8**
4. **УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ** **8**
5. **ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** **9**
6. **СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА** **10**

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„МЕТАЛИК –М“ ЕООД е, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 2006 година, със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, бул. „Васил Априлов” № 149 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 160 049 031.

През 2019 год. е извършено прехвърляне дружествени дялове и вписване на нови обстоятелства, касаещи заличаване на починалия съдружник Иван Михайлов, поемане на дяловете от неговия наследник и прехвърляне на унаследените дялове в полза на Георги Николов Караджов, който е управител и едноличен собственик на капитала.

През м. август 2021 променя седалището и адреса на управление – от гр. Пловдив в с.Труд, община Марица, ул Карловска № 2. Промяната е вписана в Търговски регистър.

1.2. Собственост и управление

„Металик-М” ЕООД е частно дружество. Капиталът на дружеството е 5000,00 лв. През 2019 година е извършена промяна в собствеността. Едноличен собственик на капитала е Георги Николов Караджов, разделен на 100 дяла от по 50,00 лв.

Финансовият отчет на „МЕТАЛИК –М ” ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2022 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Управителя от 20.06.2023 год.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си. Дейността се осъществява по обекти в страната и се ръководи от офиса на дружеството.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство, монтаж и продажба на всякакви метални произведения, строителни елементи и конструкции, строителство, маркетинг, мениджмънт и посредничество, комисионерство, търговско представителство на местни и чуждестранни фирми, както и всяка друга незабранена от закона търговска дейност.

През 2023 год. дружеството е осъществявало дейност производство на метални конструкции и строително- монтажна дейност.

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2023 г. е 16 броя, а за 2022 г. е 12 броя.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2023 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Те могат да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти. Консолидираните финансови отчети на предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран паар в държава – членка на Европейския съюз, се съставят на

базата на Международни счетоводни стандарти.
Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2023 на базата на Национанлните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет е единствен отчет на дружеството за 2023 год.

2.3. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което Дружеството упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Дружеството притежава едно асоциирано търговско дружество. В настоящия финансов отчет инвестицията в асоциираните предприятия е представена по цена на придобиване /себестойност/.

2.4. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.5. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Ръководството на предприятието счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.6. Сравнителни данни

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

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност са:

Обезценка на дълготрайните материални активи,

Обезценка на материалните запаси,

Обезценка на вземанията,

Извънредните ситуации, свързани с „Ковид-19“ и войната в Украйна не водят до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква

преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и други подобни.

2.8. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за дружеството.
Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1,95583 лева за едно евро.
Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 и 2022 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.10. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.
Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, която оценка обхваща периода от минимум една година след отчетната дата.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид, ситуацията свързана с военния конфликт, като важно съображение. Считаме, че тази „ситуация“ към днешна дата няма вероятност да постави под въпрос принципа - предположение „действащо предприятие“.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид и влиянието на затихващата пандемия от Ковид-19, като важно съображение. Считаме, че това влияние върху дейността на предприятието няма вероятност да постави под въпрос принципа- предположение „действащо предприятие“.

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа - предположение за действащо предприятие, като база за изготвяне на финансовия отчет. Ръководството счита, че предприятието има и ще генерира достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в обозримо бъдеще в период минимум до една година.

2.11. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.11.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи,

необходими за привеждане на актива в работно състояние. При извършване на разходи за основен ремонт на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават във финансовия резултат в периода, в който са извършени.
Предприятието е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.
Дълготрайни материални активи се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.11.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Акциите (дяловете) в асоциирани и смесени предприятия се отчитат по цена на придобиване.

-Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.11.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.
В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.
Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.
Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който се признава съответният приход.

2.11.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени, като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разходът се вписва в Отчета за приходи и разходи.
Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на предприятието в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.11.5. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

2.11.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Като разходи за бъдещи периоди са представени и дължимите неплатени разходи за лихви по лизингови договор.

2.11.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2023 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв.
Георги Николов Караджов е едноличен собственик на капитала, притежава 100 дяла по 50 лв.

2.11.8. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, дружествения договор и решенията на общото събрание.

2.11.9. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените 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 – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.
Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.11.10. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Задълженията към лизингодателя включват определената в договора обща сума на лизингови плащания, включително и лихвите.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинговия договор.

2.11.11. Провизии

Провизии се признават, когато предприятието има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „Металик-М" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40 (2021 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

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

Съгласно българското законодателство /Кодекса на труда/, предприятието е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи обезщетение в размер от две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в предприятието.

Предприятието не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения.. Предприятието не е правило актюерска оценка на размера на дължимите обезщетения при пенсиониране на персонала и не е начислило провизии за тези разходи. Ръководството е направило преценка на база: платените през предходната година обезщетения за пенсиониране, предстоящо пенсиониране на служители и средната работна заплата и счита, че неначислената провизия не е от съществено значение за отчета на дружеството.

2.11.13. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.11.14. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на предприятието се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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 й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2023г. е 10% /2022 г.:10%/

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, предприятието отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

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

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Те са представени в баланса по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Към датата на издаване на финансовия отчет няма тежести върху активите на предприятието.

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

4.1.Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск

от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Предприятието очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на предприятието ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на предприятието финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4.2. Пазарен риск

а)Валутен риск

Предприятието не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Предприятието не поддържа значими парични наличности извън тези в лева. Ръководството е минимизирало този риск.

б) Лихвен риск

Предприятието не използва банкови кредити за дейността си. Финансовите инструменти, които излагат дружеството на лихвен риск, който не е значим за предприятието, са договорите за финансов лизинг. Лизинговите кредити са обезпечени с лизингованото имущество.

в) Ценови риск

Предприятието не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

4.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Предприятието няма практика да продава с отсрочени плащания. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на предприятието. Завеждат се съдебни дела за всички вземания преди изтичане на давностния срок и се правят обезценки на всички вземания с изискуемост над 5 години.

4.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че предприятието може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на предприятието поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

5. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2023 година предприятието е направило банкова гаранция в размер на 38 хил. лв., съгл. сключен договор за стопанисване и ползване на дивеча в дивечовъден участък „Сливка“ с ЮЦДП Смолян, обезпечена с блокирани парични средства.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях

Ръководител на „МЕТАЛИК - М“ ЕООД: .....
/Георги Караджов/

Съставител на Г.Ф.О.: .....
/Мария Симеонова//

12 юни, 2024 г. с. ТРУД, община МАРИЦА
Ул. Карловска 2