

1.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2021 г.	2021 г.
Услуги от подизпълнители	59	50
Почистване и сметоизвозване	2	2
Ремонти	12	5
Консултански и други договори/юридически услуги	4	11
Граждански договори и хонорари	42	16
Застраховки	12	9
Охрана	302	298
Счетоводни услуги	18	17
Разходи за допълнителни дейности	15	80
Други разходи за външни услуги	8	13
Други разходи за външни услуги	14	-
Общо	488	501

1.2.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	2022 г.	2021 г.
Разходи за амортизации на производствени	163	168
дълготрайни материални активи	163	168
Разходи за амортизации на инвестиционни имоти	237	572
Общо	400	740

1.2.4. Разходи за персонала

Разходи за персонал		
Разходи за:	2022 г.	2021 г.
Разходи за заплати, в т.ч.:	381	280
на производствен персонал	291	266
на административен персонал	90	14
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	1	6
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	75	53
на производствен персонал	59	53
на административен персонал	16	-
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	-	1
Общо	456	333

1.2.5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2022 г.	2021 г.
За представителни цели	1	-
За социални разходи	36	-
За данъци върху разходите	2	-
За местни данъци и такси и лихви	152	153
За дарение	3	-
Други разходи	-	1
Разходи несвързани с дейността	-	3
Актюер	-	4
Разходи за провизии	10	-
Общо	204	161

1.2.6. Суми с корективен характер

Корективни суми		
Вид разход	2022 г.	2021 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	(52)	(23)
Балансова стойност на продадени стоки	(52)	(23)
Общо	(52)	(15)

1.2.7. Обезценки на финансови активи

Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи		
Вид приход	2022 г.	2021 г.
Възстановена обезценка на търговски и други вземания, призната в печалба или загуба	27	77
Общо	27	77
Вид разход	2022 г.	2021 г.
Разходи от обезценка на търговски и други вземания, призната в печалба или загуба	6	23
Общо	6	23

Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи	21	54
--	-----------	-----------

1.2.8. Разходи/приходи за данъци от продължаващи дейности

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци от продължаващи дейности		
Вид разход	2022 г.	2021 г.
Други компоненти на текущ данъчен разход	34	(9)
Разход/(приход) по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	34	(9)
Общо	34	(9)

1.3. Финансови приходи/финансови разходи

Финансови приходи		
Вид приход	2022 г.	2021 г.
Други финансови приходи	-	-
Общо	-	-
Финансови разходи		
Вид разход	2022 г.	2021 г.
Разходи за лихви, в т.ч.:	192	210
по заеми	192	210
Други финансови разходи	3	3
Общо	195	213
Резултат от финансови сделки	(195)	(213)

2. Индивидуален Отчет за финансовото състояние**Нетекущи активи****2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Към 31 декември 2022 и 2021 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Машини и оборудване	Съоръжения	Моторни и Превозни средства	Офис Обзавеждане	В процес на изграждане/ придобиване	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2020	909	2 052	-	1 402	-	4 363
Постъпили	1	3	-	8	-	12
Общо увеличения/(намаления) за периода	1	3	-	8	-	12
Салдо към 31.12.2021	910	2 055	-	1 410	-	4 375
Постъпили		15	7	94	16	132
Общо увеличения/(намаления) за периода	-	15	7	94	16	132
Салдо към 31.12.2022	910	2 070	7	1 504	16	4 507
Амортизация и обезценка						
Салдо към 31.12.2020	434	661		1 282		2 377
Амортизация за годината	53	85		30		168
Общо увеличения/(намаления) за периода	53	85	-	30	-	168
Салдо към 31.12.2021	487	746	-	1 312	-	2 545
Амортизация за годината	51	82		30		163
Общо увеличения/(намаления) за периода	51	82	-	30	-	163
Салдо към 31.12.2022	538	828	-	1 342	-	2 708
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2021	423	1 309	-	98	-	1 830
Балансова стойност към 31.12.2022	372	1 242	7	162	16	1 799

Към 31 декември 2022 г. и 31 декември 2021 г. Дружеството е извършило преглед на активите, включени в Имоти, машини, съоръжения и оборудване, като не са установени условия за тяхната обезценка.

2.2. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Други инвестиционни и имоти	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2020	3 452	11 632	740	15 824
Постъпили			12	12
Общо увеличения/(намаления) за периода	-	-	12	12
Салдо към 31.12.2021	3 452	11 632	752	15 836
Постъпили		27		27
Общо увеличения/(намаления) за периода	-	27	-	27
Салдо към 31.12.2022	3 452	11 659	752	15 863
Амортизация				
Салдо към 31.12.2020		2 539	225	2 764
Амортизация за годината		545	27	572
Общо увеличения/(намаления) за периода	-	545	27	572
Салдо към 31.12.2021	-	3 084	252	3 336
Амортизация за годината		210	27	237
Общо увеличения/(намаления) за периода	-	210	27	237
Салдо към 31.12.2022	-	3 294	279	3 573
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2021	3 452	8 548	500	12 500
Балансова стойност към 31.12.2022	3 452	8 365	473	12 290

Към 31.12.2022 г. е извършен преглед за наличие на индикации за обезценка на инвестиционните имоти, който е показал, че балансовата стойност на активите не надвишава тяхната възстановима стойност.

Доходите от наеми на инвестиционни имоти за 2022 г. са в размер на 1513 хил. лв. (за 2021 г. – 1 378 хил.лв.).

Съгласно Договор за предоставяне на инвестиционен кредит №100-1923/20.12.2016 г. с „Юробанк България“ АД земята, сградите и всички подобрения и приращения в имота са заложили в полза на банката за обезпечаване на задълженията по Договора.

2.3. Активи по отсрочени данъци

2.23. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2021		Движение на отсрочените данъци за 2022				31 декември 2022	
	Данъчн а времен на разлик а	Отсроче н данък	увеличение		намаление		Данъчна временн а разлика	Отсроче н данък
			Данъчна временн а разлика	Отсроче н данък	Данъчна временн а разлика	Отсроче н данък		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	3 576	358	3 243	324	-3576	(358)	3 243	324
Обезценки	38	4	6	1	(27)	(3)	17	2
Комп. отпуски	10	1	8	1	(9)	(1)	9	1
Доходи на ФЛ	-	-	4	0	-	-	4	0
Провизии за конструктивни задължения		-	10	1		-	10	1
Дългосрочни доходи на персонала	3	0	3	0		-	6	1
Общо активи по отсрочени данъци	3 627	363	3 274	327	(3 612)	(361)	3 289	329
Отсрочени данъци (нето)	3 627	363	3 274	327	(3612)	(361)	3 289	329

Текущи активи**2.4. Текущи материални запаси**

Материални запаси		
Вид	2022 г.	2021 г.
Текущи материални запаси, в т.ч.: /нето/	-	-
Стоки, в т.ч.: /нето/	11	8
Стоки	11	8
Общо	11	8

Сумата на материалните запаси призната като разход за текущият период		
Вид	2022 г.	2021 г.
Стоки	52	23
Общо	52	23

2.5. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид текущи вземания	2022 г.	2021 г.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.: /нето/	224	96
Вземания от продажби по договори с клиенти	172	100
Обезценки на вземания от продажби по договори с клиенти	(10)	(34)
Вземания по предоставени аванси	62	30
Вземания от продажби, в т.ч.: /нето/	45	19
Вземания от продажби по договори с клиенти	52	23
Обезценки на вземания от продажби по договори с клиенти	(7)	(4)
Други вземания, в т.ч.: /нето/	3	7
Други вземания	3	7
Общо	272	122

2.6. Текущи търговски и други вземания

Текущи финансови активи	2022 г.	2021 г.
Финансови активи, дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност	410	-
Общо	410	-

Вземания по предоставени депозити, отчитани по амортизирана стойност - текущи		
Вид	2022 г.	2021 г.
Вземания по предоставени депозити на свързани лица в групата, в т.ч.: /нето/	410	-
Вземания за главници по предоставени депозити на свързани лица в групата	410	-
Общо	410	-

2.7. Парични средства

Парични средства		
Вид	2022 г.	2021 г.
Парични средства в брой, в т.ч.:	6	15
В лева	6	15
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	85	742
В лева	85	742
Общо	91	757

Парични средства по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Общо	91	757

Собствен капитал

2.8. Собствен капитал

2.8.1. Основен капитал

Вид акции	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Налични, в т.ч.:	12 510	12 510		12 510	12 510	
Поименни	12 510	12 510	1000	12 510	12 510	1000

Акционер	31.12.2022 г.				31.12.2021 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ФОНДАЦИЯ ДОНЧЕВ	12 510	12 510	12 510	100%	12 510	12 510	12 510	100%
Общо:	12 510	12 510	12 510	100%	12 510	12 510	12 510	100%

2.8.2. Резерви

	Общи Резерви	Актьорски печалби или загуби	Всичко
Резерви към 31.12.2020 г.	-	-	-
Други		3	3
Резерви към 31.12.2021 г.	-	3	3
Резерви към 31.12.2022 г.	-	3	3

2.8.3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2020 г.	-
Печалба към 31.12.2021 г.	-
Увеличения от:	304
Печалба за годината - 2022	304
Печалба към 31.12.2022 г.	304
Загуба към 31.12.2020 г.	(3 365)
Увеличения от:	(90)
Загуба за годината - 2021	(90)
Загуба към 31.12.2021 г.	(3 455)
Увеличения от:	(1)
Други	(1)
Загуба към 31.12.2022 г.	(3 456)
Финансов резултат към 31.12.2020 г.	(3 365)
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	(3 455)
Финансов резултат към 31.12.2022 г.	(3 152)

Нетекущи пасиви**2.9. Нетекущи задължения свързани с персонала**

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Задължения към персонала	3	3
Общо	3	3

2.10. Други нетекущи финансови пасиви

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност - нетекущи		
Вид	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	4 510	4 896
Общо	4 510	4 896

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - нетекущи		
Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021г.
Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:	149	148
Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата	147	147
Задължения за лихви по кредити и заеми към свързани лица в групата	2	1
Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:	4 361	4 748
Задължения за главници по кредити и заеми към несвързани лица	4 323	4 669
Задължения за лихви по кредити и заеми към несвързани лица	38	79
Общо	4 510	4 796

Текущи пасиви**2.11. Текущи провизии**

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Провизии за правни задължения, в т.ч.:	10	-
Текущи провизии за възнаграждения на служителите	10	-
Общо	10	-

2.12. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид текущи задължения	2022 г.	2021 г.
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	66	36
Задължения по доставки	66	36
Задължения по доставки	69	61
Задължения по получени аванси	41	41
Други задължения, в т.ч.:	1	-
Други задължения	1	-
Общо	177	138

Балансова стойност на текущи търговски и други задължения по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
BGN	177	138
Общо	177	138

2.13. Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване

Текущи задължения свързани с персонала		
Вид	2022 г.	2021 г.

Задължения към персонала	40	24
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	9	8
Задължения към осигурителни предприятия	15	8
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	2	2
Общо	55	32

2.14. Текущи данъчни задължения

Вид	2022 г.	2021 г.
Данък върху добавената стойност	26	16
Местни данъци и такси	2	-
Други данъци	1	1
Общо	29	17

2.15. Други текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	2022 г.	2021 г.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	1 057	1 436
Общо	1 057	1 436

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност - текущи		
Вид	2022 г.	2021 г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	1 057	1 436
Общо	1 057	1 436

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи		
Вид	2022 г.	2021 г.
Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:	281	280
Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата	275	275
Задължения за лихви по кредити и заеми към свързани лица в групата	6	5
Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:	776	1 156
Задължения за главници по кредити и заеми към несвързани лица	776	1 151
Задължения за лихви по кредити и заеми към несвързани лица	-	5
Общо	1 057	1 436

Балансова стойност на текущи финансови пасиви по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
BGN	1057	1 436
Общо	1 057	1 436

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Дружеството, упражняващ контрол:

Фондация Дончев – чуждестранно юридическо лице, държава: Великобритания, представлявано от Явор Веселинов Маноилов

Към 31.12.2022 г. Съвет на директорите е в състав:

1. Сашо Георгиев Дончев
2. Мария Петрова Минкова
3. Гертана Дойнова Петровска

Изпълнителен директор на Дружеството е Мария Петрова Минкова.

Продажби на свързани лица в групата - приходи			
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2022 г.	2021 г.
"Де Ен Ка" АД	наем	55	54
ЧСУ Бълг.школо ООД	наем и услуги	1 288	1 051
ЦДГ Сл.зайче ЕООД	наем	343	337
Методия УЕБ ООД	услуги	36	36
Общо		1 722	1 478

Приходите от продажби към свързани лица представляват отдаване на сгради под наем. Условието, при които са извършени сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Покупки от свързани лица в групата - разходи			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.	2021 г.
"Овергаз Техника" АД	услуги	-	1
"Оу Джи Транс" АД	услуги	10	8
"Де Ен Ка" АД	услуги	20	13
"Овергаз мрежи" АД	услуги	218	106
"Овергаз Холдинг" АД	услуги	2	1
"Вестител БГ" АД	услуги	-	3
"Оу Джи Секюрити" АД	услуги	297	293
Методия АД	услуги	1	1
Общо		548	426

Предоставени аванси на свързани лица в групата - доставчици по аванси							
Свързано лице	За вид доставка	2022 г.			2021 г.		
		Брутна стойност	Обезценки	Балансов а стойност	Брутна стойност	Обезценки	Балансов а стойност
"Овергаз мрежи" АД	услуга	10	-	10	30	-	30
„Вестител БГ“ АД	услуга	52	-	52	-	-	-
Общо		62	-	62	30	-	30

Вземания от свързани лица в групата						
Свързано лице - клиент	31.12.2022			31.12.2021		
	Брутна стойност	Обезценки	Балансова стойност	Брутна стойност	Обезценки	Балансова стойност
"Де Ен Ка" АД	10	-	10	2	-	2
"Овергаз мрежи" АД	49	-	49	-	-	-
ЧСУ Бълг.школо ООД	46	(10)	36	43	(34)	9
ЦДГ Сл.зайче ЕООД	13	-	13	8	-	8
Методия Уеб ООД	54	-	54	47	-	47
	172	(10)	162	100	(34)	66

Задължения към свързани лица в групата		
Свързано лице - доставчик	31.12.2022	31.12.2021
"Овергаз мрежи" АД	40	12
"Овергаз Капитал" АД	2	1
"Оу Джи Секюрити" АД	26	24
Фондация Дончев	6	5
	74	42

Заеми, получени от свързани лица в групата - данни				
Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения Гаранции
"Овергаз Капитал" АД	147	7.24%	19.09.2029	
Фондация Дончев	275	0.43%	18.09.2020	

Салда на главници по заеми, получени от свързани лица в групата - текуща година		
Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
"Овергаз Капитал" АД	-	147
Фондация Дончев	275	-
Общо	275	147

Начислени разходи за лихви и задължения за лихви получени от свързани лица в групата				
Свързано лице	Здължения към 31.12.2021	Начислени през 2022	Платени през 2022	Здължения към 31.12.2022
"Овергаз Капитал" АД	1	9	(8)	2
Фондация Дончев	5	1	-	6
Общо	6	10	(8)	8

Начисления, свързани с доходи на основния ръководен персонал

Доходи на ключов ръководен персонал	
Вид доход / Име, фамилия или категория	Член на СД
Възнаграждения и осигуровки за периода	29996
Общо:	29 996

2. Дивиденди

През годината завършваща на 31 декември 2022г., Дружеството не е изплатило дивиденди.

3. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати задълженията си – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът Дружеството да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;
 - Валутен риск;
 - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти/длъжници. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на отчета.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и 2021 г.

Кредитна експозиция	31.12.2022	31.12.2021
Парични средства	91	757
Търговски и други вземания, нетно	272	122
Финансови активи, нетно	410	122
Общо	773	879

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. Периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят провизии (обезценки), както е посочено по-горе.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

В следващите таблици са анализирани финансовите инструменти по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

Ликвиден риск - текуща година					
Към 31.12.2022 година	Договорени парични потоци, в т.ч.				
	до 1 година	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	над 5 години	Общо
Финансови активи	773	-	-	-	773
Други финансови активи от свързани лица (цесии, лизинг, депозити и др.)	410	-	-	-	410
Търговски и други вземания от трети лица	48	-	-	-	48
Търговски и други вземания от свързани лица	224	-	-	-	224
Парични средства и парични еквиваленти	91	-	-	-	91
Финансови пасиви	1 331	1 590	2 920	-	5 841
Задължения по кредити и заеми към финансови институции	776	1 590	2 771	-	5 137
Задължения по заеми към свързани лица	291	-	149	-	440
Търговски и други задължения към трети лица	198	-	-	-	198
Търговски и други задължения към свързани лица	66	-	-	-	66
Общо нетна ликвидна стойност	(558)	(1 590)	(2 920)	-	(5068)

Ликвиден риск –предходна година					
Към 31.12.2021 година	Договорени парични потоци, в т.ч.				
	до 1 година	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	над 5 години	Общо
Финансови активи	879	-	-	-	879
Търговски и други вземания от трети лица	26	-	-	-	26
Търговски и други вземания от свързани лица	96	-	-	-	96
Парични средства и парични еквиваленти	757	-	-	-	757
Финансови пасиви	1 627	1 576	3319	-	6 522
Задължения по кредити и заеми към финансови институции	1 156	1 576	3172	-	5 904
Задължения по заеми към свързани лица	281	-	147	-	428
Търговски и други задължения към трети лица	154	-	-	-	154
Търговски и други задължения към свързани лица	36	-	-	-	36
Общо нетна ликвидна стойност	(748)	(1576)	(3319)	-	(5643)

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти

Основните финансови инструменти на Дружеството, различни от деривативи, включват заеми, парични средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Лихвен риск - текуща година				
Към 31.12.2022 година	С фиксиран а лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи пасиви	147	4 361	2	4 510
Други нетекущи финансови пасиви	-	4 361	-	4 361
Други нетекущи финансови пасиви към свързани лица	147	-	2	149
Нетекущ риск	(147)	(4 361)	(2)	(4 510)
Текущи активи	-	-	773	773
Текущи търговски и други вземания	-	-	48	48
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	224	224
Други текущи финансови активи от свързани лица	-	-	410	410
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	91	91
Текущи пасиви	304	776	251	1 331
Текущи търговски и други задължения	29	-	178	207
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	-	-	66	66
Други текущи финансови пасиви	-	776	-	776
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	275	-	7	282
Текущ риск	(304)	(776)	522	(558)
Общо финансови активи	-	-	773	773
Общо финансови пасиви	451	5 137	253	5 841
Общо излагане на лихвен риск	29	(5 137)	520	(4 588)

Лихвен риск - предходна година				
Към 31.12.2021 година	С фиксиран а лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи пасиви	147	4 748	-	4 895
Други нетекущи финансови пасиви	-	4 748	-	4 748
Други нетекущи финансови пасиви към свързани лица	147	-	-	147
Нетекущ риск	(147)	(4 748)	-	(4 895)
Текущи активи	-	-	871	871
Текущи търговски и други вземания	-	-	18	18
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	96	96
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	757	757
Текущи пасиви	292	1 156	179	1 627
Текущи търговски и други задължения	17	-	137	154
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	-	-	36	36
Други текущи финансови пасиви	-	1 156	-	1 156
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	275	-	6	281
Текущ риск	(292)	(1 156)	692	(756)
Общо финансови активи	-	-	871	871
Общо финансови пасиви	439	5 904	179	6 522
Общо излагане на лихвен риск	(439)	(5 904)	692	(5 651)

Валутен риск

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута.

Дружеството няма само финансови пасиви в чуждестранна валута.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността, посочени по-долу са свързани със състоянието към 31 декември 2022 г. и 2021 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове, както те съществуват към 31 декември 2022 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2022 и 2021 г., включително ефект на хеджиращите инструменти;

- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2022 г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

Ценови риск

Дружеството е изложено от една страна, на ценови риск от евентуално нарастване на доставните цени на услугите. За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

4. Управление на капитала

Капиталът включва собствен капитал, принадлежащ на собствениците на Дружеството. Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2022 г. и 31 декември 2021 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми и привлечени средства, заеми от партньори в съвместно предприятие, търговски и стокови кредити, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5 841	6 522
Задължения към банки и финансови институции	5 137	5 904
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	208	154
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	496	464
Намален с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(501)	(757)
Нетен дългов капитал	5 340	5 765
Общо собствен капитал	9 361	9 058
Общо капитал	14 701	14 823
Коефициент нетен дълг към общо капитал	0,3632	0,3889

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:	5 841	6 522
Задължения към банки и финансови институции	5 137	5 904
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	208	154
Задължения към свързани предприятия	496	464
Всички останали пасиви	-	-
Общо собствен капитал	9 361	9 058
Коефициент на задлъжнялост	0.7200	0.7200

5. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе в приложенията към финансовия отчет, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

6. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие. Към 31 декември 2022 г. Дружеството реализира печалба за периода в размер на 304 хил. лв., натрупаната загуба е в размер на 3 456 хил. лв. и стойността на собствения капитал продължава да е под тази на регистрирания с 3 149 хил.лв.. Тези данни предполагат риск от съществена несигурност доколкото Дружеството може да продължи да отговаря на критериите за действащо предприятие в обозримо бъдеще, без подкрепа от дружеството-майка.

Ръководството на Дружеството счита, че с подкрепата на едноличния собственик на капитала Дружеството ще успее да продължи своята дейност. Въз основа на това финансовия отчет на Дружеството е изготвен на базата на принципа-предположение за действащо предприятие.

Настоящата микроикономическа среда, която е резултат от съчетанието на последиците на оставащите пандемии, инфлацията, повишаването на лихвените проценти, влошаването на бизнес климата, геополитическите рискове и несигурността по отношение на бъдещото развитие, поставя значителни предизвикателства. Ръководството е предприело действия за регулярен мониторинг и при необходимост осъществяването на съответни коригиращи действия.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на данните от ГФО на дружеството може да бъде извършен финансов анализ на следните показатели:

Показатели					
№	Показатели	2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	1 799	1 830	(31)	-2%
2	Нетекущи активи	14 418	14 693	(275)	-2%
3	Текущи активи, в т.ч.:	784	887	(103)	-12%
4	Активи държани за продажба	-	-	-	-
5	Материални запаси	11	8	3	38%
6	Текущи вземания	272	122	150	123%
7	Текущи финансови активи	410	-	410	-
8	Парични средства	91	757	(666)	-88%
9	Обща сума на активите	15 202	15 580	(378)	-2%
10	Собствен капитал	9 361	9 058	303	3%
11	Финансов резултат	304	(90)	394	438%
12	Нетекущи пасиви	4 513	4 899	(386)	-8%
13	Текущи пасиви	1 328	1 623	(295)	-18%
14	Обща сума на пасивите	5 841	6 522	(681)	-10%
15	Приходи общо	2 466	2 099	367	17%
16	Приходи от продажби	2 436	2 022	414	20%
17	Разходи общо	2 101	2 097	4	0%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.0325	(0.0099)	0.0424	-427%
2	На активите	0.0200	(0.0058)	0.0258	-446%
3	На пасивите	0.0520	(0.0138)	0.0658	-477%
4	На приходите от продажби	0.1248	(0.0445)	0.1693	-380%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.1737	1.0010	0.1728	17%
6	На приходите	0.8520	0.9990	(0.1471)	-15%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.5904	0.5465	0.0438	8%
8	Бърза ликвидност	0.5821	0.5416	0.0405	7%
9	Незабавна ликвидност	0.3773	0.4664	(0.0892)	-19%
10	Абсолютна ликвидност	0.0685	0.4664	(0.3979)	-85%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1.6026	1.3888	0.2138	15%
12	Задлъжнялост	0.6240	0.7200	(0.0961)	-13%