31.12.2021 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Нетекущи пасиви	-	-	**17**	**17**
Нетекущи финансови пасиви към свързани лица			17	17
Излагане на дългосрочен риск	-	-	**(17)**	**(17)**
Текущи активи	**2 626**	**225**	-	**2 851**
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	2 497			2 497
Текущи търговски и други вземания	127			127
Парични средства и парични еквиваленти	2	225		227
Текущи пасиви	**75**	-	**16**	**91**
Текущи задължения по лизинг към свързани лица			16	16
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	64			64
Текущи търговски и други задължения	11			11
Излагане на краткосрочен риск	**2 551**	**225**	**(16)**	**2 760**
Общо финансови активи	**2 626**	**225**	-	**2 851**
Общо финансови пасиви	**75**	-	**33**	**108**
Общо излагане на лихвен риск	**2 551**	**225**	**(33)**	**2 743**

3.3.1. *Управление на капитала*

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в индивидуалния отчет за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

Вид		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:		**40**	-
Финансови пасиви свързани лица		37	-
Финансови пасиви несвързани лица		3	-
Намален паричните средства и парични еквиваленти	**с:**	**(227)**	-
Нетен дългов капитал		**(187)**	-
Общо собствен капитал		4 314	-
Общо капитал		**4 127**	-
Съотношение на задлъжнялост		**(0,05)**	-

3.4. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящия финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4.1. *Обезценка на имоти, машини и съоръжения, нематериални активи и инвестиционни имоти*

Съгласно изискванията на МСС 36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията, Нематериалните активи или Инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка. Към 31.12.2021 г. не е отчетена обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

3.4.2. *Обезценка на финансови активи*

Към края на всеки отчетен период ръководството изчислява и признава загуби за очаквани кредитни загуби и кредитни обезценки за финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, активи по договори с клиенти и договори за финансова гаранция.

Към края на периода Дружеството притежава: финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, включващи търговски вземания и предоставени заеми; активи по договори с клиенти и договори за финансова гаранция

За изчисляване на очакваните кредитни загуби по отношение на търговските вземания са приложени опростеният подход, съгласно МСФО 9, и матрица на провизиите. Вземанията са разгледани на колективна база, спрямо вероятността за неизпълнение и потенциалните загуби в резултат на това, изчислени въз основа на историческите данни на Дружеството за 5 годишен период, като за вземания, които има достатъчно информация, са взети предвид обективни външни и начислена кредитна обезценка.

Договорите за финансова гаранция са разгледани аналогично на предоставените заеми, като е отчетен ефектът от издадената гаранция по отношение на лицето, за което е предоставена.

Към 31.12.2021г. са начислени обезценки на търговски и други вземания в размер на 127 хил.лв.

	31.12.2021 г.
Салдо в началото на периода	
Увеличение на коректива за обезценки, признато в ОД за периода	62
Намаление на коректива за обезценки, признато в ОД за периода	(4)
Изписани суми по несъбираеми вземания	
Трансфер от УСМ АД	69
Валутни преизчисления	
Салдо в края на периода	127

Вид	31.12.2020 г.	Движение за 2021		Трансфер от УСМ АД	31.12.2021
		увеличение признато в ОД	намаление признато в ОД		
Обезценка на вземания по оперативен лизинг		(62)	3	(44)	(103)
Обезценка на финансови активи и лизинг				(24)	(24)
Обезценка на парични средства			1	(1)	-
Общо	**-**	**(62)**	**4**	**(69)**	**(127)**

3.4.3. *Актюерски оценки*

При определяне на стойността на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране се използват изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

3.4.4. *Отсрочени данъчни активи и пасиви*

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

3.5. Условни активи и пасиви

Поръчителства и предоставени гаранции

Условни активи, включващи: издадени банкови гаранции, учредени обезпечения и залози на вземания от дъщерни дружества и други свързани лица в полза на търговски банки:

Условни активи

Договор/контрагент	Учредена гаранция,обезпечение в полза на контрагент	Сума на обезпечението	Вид на обезпечението
Уникредит Булбанк АД	Трейс Груп Холд АД	2 430 800	Машини и автомобили
Уникредит Булбанк АД	Трейс Груп Холд АД	1 835 130	Недвижим имот
Банка ДСК АД	Трейс Груп Холд АД	437 950	Машини

3.6. Събития след края на отчетния период

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството, тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то, както и Групата, няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили други събития, изискващи корекции или оповестяване.

3.7. Финансови коефициенти

Коефициенти	2021 г.
	Стойност
Рентабилност:	
На собствения капитал	0,13
На активите	0,13
На пасивите	1,91
На приходите от продажби	0,51
Ефективност:	
На разходите	3,07
На приходите	0,33
Ликвидност:	
Обща ликвидност	17,12
Бърза ликвидност	17,12
Незабавна ликвидност	1,40
Абсолютна ликвидност	1,40
Финансова автономност:	
Финансова автономност	14,19
Задлъжнялост	0,07