

21. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно в т.ч.	8	1
Първоначална стойност	8	1
Други		<u>2</u>
Общо, в т. ч. над 1 година		

Дружеството няма просрочени вземания към датата, на настоящия финансов отчет.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година.

22. Вземания по предоставени заеми (краткосрочни)

Дружеството няма вземания по предоставени заеми.

23. Надвнесени (вземания) за данъци

През 2021 и 2022 година дружеството няма надвнесени данъци.

24. Парични средства

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	188	216
Парични средства в брой	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	<u>189</u>	<u>217</u>
Парични средства по баланс	<u>189</u>	<u>217</u>

25. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството не е формирало разходи за бъдещи периоди.

26. Собствен капитал

26.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесенят напълно основен капитал, в размер на 60 414 лв., е разпределен в 20 138 броя акции, всеки от тях с номинална стойност от 3.00 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет акционери в Дружеството са :

Съдружник	31 декември 2022	31 декември 2021
	дял от капитала	дял от капитала
ФАВОРИТ ХОЛД АД	46.61 %	46.61 %
АУГОБОХЕМИЯ АД	0,99 %	0.99 %
ЙОРДАН ДИНЕВ	29.03 %	29.03 %
ДИНКО ДИНЕВ	21.08 %	21.08 %
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА		
	2.29 %	2.29 %
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, проведено на 01.06.2022, е разпределен дивидент пропорционално на дяловото участие в размер на 0.8725 лева на дял (2021 г.: 0,534632 лв.). Към 31 декември 2022 година дивидентите в размер на 400.48 лв. не са изплатени на акционерите (2021 г. 282.04 лв.).

26.2. Резерв от последващи оценки

Резервът от последващи оценки е формиран от преоценка на дълготрайни материални активи към 31.12.2000 г.. Той представлява разлика между балансовата стойност и справедливата стойност на земи и сгради, определена от специалисти на дружеството. Резервът от последващи оценки към 31 декември 2022 год. в размер на 300 хил. лв. (2021 г. 300 хил. лв.) е представен в баланса нетно от отсрочените данъци.

26.3. Законови резерви

Законовите резерви към 31 декември 2022 год. в размер на 21 хил. лв. (2021 г. 21 хил. лв.) са формирани, съгласно изискванията на Търговския закон (ТЗ) и устава на Дружеството, като ежегодно от нетната печалба се отчисляват 10 % (обикновено 10 %) до достигане на 10 % от капитала на Дружеството, съгласно чл.246, ал.1 от ТЗ.

26.4. Други резерви

Другите резерви в размер на 187 хил. лв. към 31 декември 2022 год. (2021 г. 187 хил. лв.) са създадени от разпределение на нетната печалба от предходни години по решение на Общото събрание на Дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл. 252 от Търговския закон, Дружеството следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2021 и 2020 година Дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са съответно 587 хил. лв. и 581 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал към 31 декември 2022 год. е 60 хил. лв. (2021 г. - 60 хил. лв.)

27. Задължения към персонала при пенсиониране

Дружество няма задължения за обезщетения при пенсиониране.

28. Отсрочени данъчни пасиви

Дружеството не отчита отсрочени данъчни пасиви.

29. Провизии

Дружеството не е формирало провизии.

30. Задължения към финансови предприятия

Дружеството не е формирало задължения към финансови предприятия.

31. Задължения по финансов лизинг

Дружеството не е формирало задължения по финансов лизинг.

32. Задължения по получени заеми

Дружеството няма задължения по получени заеми.

33. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към доставчици	1	2
Общо, в т. ч. над 1 година	<u>1</u> <u>0</u>	<u>1</u> <u>0</u>

34. Задължения към предприятия от група

Дружеството няма задължения към предприятия от група.

35. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч. начисления за неизползани компенсируеми отпуски	18	18
Общо	<u>18</u>	<u>18</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2020 година съответства на справедливата им цена.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 година
36. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.		
текущи задължения за периода		
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	2	2
Общо	<u>2</u>	<u>2</u>

37. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дължим корпоративен данък		2
Дължим данък върху добавената стойност	3	
Общо	<u>3</u>	<u>2</u>

38. Финансирания

Дружеството не е получило финансирания през 2022 година .

39. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2021 и 2020 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	8	1
Парични средства	189	217
Общо	197	218

Финансови пасиви	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към доставчици и клиенти	1	2
Общо	1	2

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск.

Поради естеството на осъществяваната дейност. Дружеството не е изложено на пазарен риск.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валута.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма получените заеми.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на охраната, горивата и ел. енергия. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Въведени са кредитни лимити, спазването на които се наблюдава регулярно.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

В съответствие с разпоредбите на чл. 252 от Търговския закон, Дружеството следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2021 и 2022 година Дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са съответно 587 хил. лв. и 585 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 60 хил. лв.

40. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството няма свързани лица, които контролира и върху които упражнява значително влияние. Дружеството няма Дружеството-майка (контролиращо дружество), предприятия, собственост на основни съдружници и предприятия, в които пряко или косвено притежават значителен дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружеството през 2021 и 2022 година са.

41. Условни вземания и задължения

41.1. Условни вземания

Дружеството няма условни вземания

41.2. Условни задължения

Дружеството няма условни задължения.

42. Събития след датата на баланса

Няма некоригиращи събития след датата на баланса, изискващи оповестяване.

43. Други оповестявания

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството за 2022 год., включена в разходите за персонала, възлиза на 92 хил. лв. (2021 год.-86 хил.лв.)

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, платено за текущия период е в размер на 1 500. лв.

Дата на съставяне 24.02.2023 .г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

