

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022 г.

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

Съдържание

Отчет за приходите и разходите

Счетоводен Баланс

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Справка за движението на дълготрайните активи

Пояснителни бележки

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ АД

към 31.12.2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Бел	31.12.2022	Бел	31.12.2022	31.12.2021
А. Разходи		1	Б. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		6167
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2944	а) продукция		
а) суровини и материали		51	б) стоки		
б) външни услуги		2893	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		6167
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		2913	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения		2528	4. Други приходи, в т.ч:		147
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		385	- приходи от финансиране		65
- осигуровки, свързани с пенсии			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		6314
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		276	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		276	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за амортизация		276	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	2
5. Други разходи, в т.ч.:		290	а) приходи от предприятия от група		1
а) балансова стойност на продадените активи		6	б) положителни разлики от операции с фин. активи		
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		6423	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	2
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		36			
		12			

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел	Сума (в хил. лв.)	
		31.12.2022	31.12.2021			31.12.2022	31.12.2021
A		1	2	A		1	2
а) разходи, свързани с предприятия от група		24					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		36	12				
8. Печалба от обичайна дейност		2471	1475	8. Загуба от обичайна дейност		0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		6459	4841	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		8930	6316
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		2471	1475	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
10. Разходи за данъци от печалбата		260	148				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
12. Печалба (9 - 10 - 11)		2211	1327	11. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		0	0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		8930	6316	Всичко (Общо приходи + 10)		8930	6316

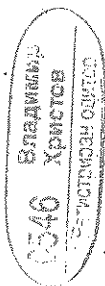
Дата на съставяне: 26.03.2022

Съставител: Велика Стоименова

Ръководител:

Гергана Тенекеджиева

Завършен икономически документ: БИЛ
31.03.2023г.
сфм



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ АД

към 31.12.2022 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
а		31.12.2022	31.12.2021	а		31.12.2022	31.12.2021
		1	2			1	2
А. Записан, но невенесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Негекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал			56
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			90
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		762	951	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			459
1. Земи и сгради, в т.ч.:		102	108	Общо за група IV:		459	549
- земи		1	1	V. Напълнена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		0	0
- сгради		101	107	20 - неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		59	20	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		105	146	Общо за група V:		0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2		VI. Текуща печалба (загуба)		2 211	1 327
Общо за група II:		268	274	VII. Авансово разпределена текуща печалба		(1 400)	
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел А:		1 416	1 931
1. Акции и дялове в предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и				- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				Общо за раздел Б:		0	0
7. Изкупени собствени акции				В. Задължения			
номинална стойност		х	х	1. Облигационни заеми с отделно посочване на		0	0
Общо за група III:		0	0	до 1 година			
IV. Отсрочени данъци		26	192	над 1 година			
Общо за раздел Б:		1 056	1 244	Задължения към финансови предприятия, в		10	38
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		10	28
I. Материални запаси				над 1 година			10
3. Получени аванси, в т.ч.:				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бел.	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бел.	Сума (в хил. лв.)
а			31.12.2022 1	а			31.12.2022 1
			31.12.2021 2				31.12.2021 2
1. Суровини и материали				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			600	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			433
- продукция				до 1 година			433
- стоки			600	над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:			0
Общо за група I:			600	до 1 година			
III. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			553	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			1 135
над 1 година				до 1 година			1 135
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			337	над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:			108	8. Други задължения, в т.ч.:			977
над 1 година			37	до 1 година			977
Общо за група II:			1 003	над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:			233
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година			233
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност		хил. лв.	х	- осигурителни задължения, в т.ч.:			84
3. Други инвестиции				до 1 година			84
Общо за група III:			0	над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:			162
- брой			14	до 1 година			162
- в безсрочни сметки (депозити)			1 290	над 1 година			
Общо за група IV:			1 304	Общо за раздел В, в т.ч.:			2 555
Общо за раздел В:			2 907	до 1 година			2 555
Г. Разходи за бъдещи периоди			8	над 1 година			0
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи			0
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)			3 971	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)			3 971
			3 449				3 449

Дата на съставяне: 26.03.2022

Съставител:

Велика Стоименова

Ръководител:

Гергана Тенекеджиева

Заведен начално одиторски консултант
31.03.2023г.
Сириня

0546
Владимир
Христов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ АД

към 31.12.2022 г.

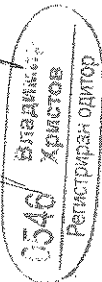
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	55	0	0	90	0	0	459	1 327	0	0	1 931			
2. Промени в счетоводната политика											0			
3. Грешки											0			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	55	0	0	90	0	0	459	1 327	0	0	1 931			
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1			
- увеличение	1										1			
- намаление											0			
6. Финансов резултат за текущия период											0			
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(1 327)		(1 400)	(2 727)			
- за дивиденди								(1 327)		(1 400)	(2 727)			
8. Покриване на загуба											0			
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0			
- увеличение											0			
- намаление											0			
10. Други изменения в собствения капитал											0			
11. Салдо към края на отчетния период	56	0	0	90	0	0	459	0	0	811	1 416			
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0			
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	56	0	0	90	0	0	459	0	0	811	1 416			

Дата на съставяне: 26.03.2022

Съставител: Велика Стоиленова

Ръководител: Гергана Тенекеджиева

Завършен и одобрен от одитора:
31.03.2023г.
с одит



СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи
на АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ АД
към 31.12.2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5+6)	Амортизация			Последваща оценка			Преценена стойност в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Амортизация		В края на периода (8+9+10)	Увеличение	Намаление		
									Начислена през периода	Отписана през периода					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи				0			0				0			0	0
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1961		13	1948			1948	1009	184	7	1186			1186	762
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	1961	0	13	1948	0	0	1948	1009	184	7	1186	0	0	1186	762
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	152	0	0	152	0	0	152	44	6	0	50	0	0	50	102
- земи	1			1			1				0			0	1
- сгради	151			151			151	44	6		50			50	101
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	350	61	42	369			369	330	22	42	310			310	59
3. Съоръжения и други	667	24	135	556			556	522	64	135	451			451	105
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2		2			2				0			0	2
Общо за група II:	1169	87	177	1079	0	0	1079	896	92	177	811	0	0	811	268
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	19	7		26			26				0			0	26
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	3149	94	190	3053	0	0	3053	1905	276	184	1997	0	0	1997	1056

Дата на съставяне: 26.03.2022

Съставител: Велика Стоиленова

Ръководител: Гергана Тенекеджиева

ОТЧЕТ

за паричните потоци

на АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ АД

към 31.12.2022 г.

Наименование на паричните потоци	бел.	31/12/2022			бел.	31/12/2021		
		постъпле- ния	плащания	нетен поток		постъпле- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3		4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност								
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		15275	9295	5980		12533	7817	4716
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0				0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	2904	(2902)		1	2287	(2286)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			3	(3)				0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0				0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			261	(261)			101	(101)
7. Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			1089	(1089)			665	(665)
8. Плащания при разпределения на печалби			2202	(2202)			1056	(1056)
9. Други парични потоци от основната дейност		146	88	58		46	63	(17)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		15423	15842	(419)		12580	11989	591
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност								
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		38	117	(79)		40	319	(279)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0				0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0				0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				0				0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0				0
6. Други парични потоци от инвестиционната дейност				0				0
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		38	117	(79)		40	319	(279)
В. Парични потоци от финансовата дейност								
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		2		2				0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0				0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		697	100	597		20	124	(104)

Наименование на паричните потоци	бел.	31/12/2022			бел.	31/12/2021		
		постъпле- ния	плащания	нетен поток		постъпле- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3		4	5	6
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			7	(7)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			26	(26)			46	(46)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0				0
7. Други парични потоци от финансовата дейност				0				0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		699	126	573		20	177	(157)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		16160	16085	75		12640	12485	155
Д. Парични средства в началото на периода				1229				1074
Е. Парични средства в края на периода				1304				1229

Дата на съставяне: 26.03.2022

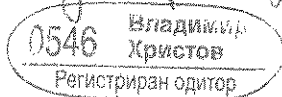
Съставител:

Велика Стоименова

Ръководител:

Гергана Тенекеджиева

Заверил съгласно аудиторски доклад:
31.03.2023г.
сфия



[Handwritten signature]

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София, пл. Света Неделя № 4, ет. 6.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2022 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	Дял	Брой акции	Ном. стойност	Стойност
Реалто Груп АД	77.21 %	21 800	2.00 лв.	43 600.00 лв
Георги Бончев Павлов	19.30 %	5 450	2.00 лв	10 900.00 лв.
Гергана Събева Тенекеджиева	3.49 %	985	2.00 лв	1 970.00 лв.
Димитринка Костадинчева	-	1	2.00 лв	2.00 лв.
Всичко:	100.00%	28 236	2.00 лв.	56 472.00 лв.

През 2022 г. настъпи промяна в структурата на капитала на "Адрес Недвижими Имоти" АД. Беше взето решение за увеличаване на капитала от 54 500.00 лв. на 56 472.00 лв. чрез издаване на нови 986 броя привилегирани, поименни акции с право на глас, клас Б с номинал 2.00 лв. и емисионна стойност 2.00 лв.

Регистрираният основен капитал е разпределен в 28 236 бр. акции с номинал 2.00 лева всяка (27 250 бр. обикновени налични поименни акции клас А, и 986 бр. привилегирани налични поименни акции клас Б).

„Адрес Недвижими Имоти” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове. Дружеството се представлява от Гергана Събева Тенекеджиева и "Реалто Груп" ЕАД с представляващ Георги Бончев Павлов поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Предмет на дейност на Дружеството е:

- Посреднически услуги при сделки с недвижими имоти;
- Посредничество при сделки с дружествени дялове.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Адрес Недвижими Имоти” АД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти, приложими в Република България.

2.2. Сравнителни данни

В настоящият финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето 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 ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се състоят от лихви, банкови такси и комисионни и курсови разлики от валутни операции.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за реклама, наеми и консумативи на офиси, фирмени рекламни материали, разходи за хонорари на лица и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представят в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност.

При изписването на материални запаси се използва методът на средно-претеглена цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Дължимите плащания по оперативни лизингови договори се признават като текущи разходи на база линеен метод.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

“Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, фонд “ГВРС”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Също така към датата на финансовия отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски и разходи по очаквани, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи за обезщетения по чл. 222 от КТ, които се очакват да бъдат изплатени в резултат на

прекръпяване на трудовите правоотношения със служителите придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

2.15. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и резерв *“фонд Резервен”*, като той се формира за сметка на:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- средствата, които при издаване на облигации, превръщани в акции, се получават над подлежащата на връщане сума.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (за 2021 г. - 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми

временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.17. Финансови инструменти

2.17.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “заеми (кредити) и вземания” включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

2.17.2 Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Първоначално вземанията се признават в баланса по справедливата им стойност. Последващо вземанията и предоставените заеми се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по “кредитите и вземанията” се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.17.3. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени и под условие за предсрочно изплащане.

Отписване на финансов пасив се извършва само когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

2.18. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се представят по себестойността метод.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Посредничество продажби	2 812	2 433
Посредничество покупки	3 348	1 929
Посредничество наеми	2 342	1 652
Консултантски услуги	24	27
Франчайз	117	112
Доставка ел.енергия	47	14
Общо	8 690	6 167

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за консумативи	(51)	(39)
Канцеларски материали	-	(12)
Рекламни материали	-	(9)
Други	-	(5)
Общо	(51)	(65)

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Реклами	(192)	(139)
Съобщителни	(175)	(161)
Застраховки	(14)	(17)
Обучение	(61)	(23)
Консултантски услуги	(321)	(18)
Поддръжка и административни услуги	(77)	(15)
Наеми и поддръжка офиси	(785)	(569)
Охрана	(5)	(7)
Енергия	(6)	(63)
Други	(1 257)	(850)
Общо	(2 893)	(1 862)

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Текущи възнаграждения, в т.ч.:	(2 528)	(2 113)
* възнаграждение на управленски персонал	(166)	(109)
Вноски по социалното осигуряване	(385)	(334)
Общо	(2 913)	(2 447)

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Дарение	(51)	(35)
Местни данъци и такси	(16)	(26)
Отчетен ДДС като разход	(28)	(1)
Малоценни	(17)	(7)
Балансова стойност на продадени активи	(6)	(3)
Отписани вземания	(40)	(25)
Други разходи	(132)	(36)
Общо	(290)	(133)

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	(28)	(4)
Курсови разлики	-	-
Банкови такси	(8)	(8)
Общо	(36)	(12)

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	2 660	1 499
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% (2021 г.: 10%)	266	150
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(6)	(2)
Общо		
<i>Алтернативни данъци</i>		

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в
отчета за приходите и разходите

260 148

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Основен акционерен капитал, в т.ч.	56	55
* внесен	56	55
Законови резерви	90	90
Други резерви	459	459
Нетна загуба за годината	-	-
Непокрита загуба от предходни години	-	-
Неразпределена печалба от предходни години	-	-
Нетна печалба за годината	2 211	1 327
Авансово разпр.текуща печалба	(1 400)	-
Общо	<u>1 416</u>	<u>1 931</u>

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2022 г. регистрираният акционерен капитал на „Адрес Недвижими Имоти” АД възлиза на 56 472 лв., разпределени в 28 236 броя акции с номинална стойност 2.00 лв. за една акция (27 250 бр. обикновени налични поименни акции клас А, и 986 бр. привилегировани налични поименни акции клас Б).

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Стоки	600	-
Общо	<u>600</u>	<u>-</u>

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Съдебни вземания	18	21
Гаранции по търговски сделки	49	49
Вземания от клиенти	558	688

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

Вземания от предприятия от група	337	186
Депозити по договори	12	-
Данъци за възстановяване (ДДФЛ)	20	-
Други	9	16
	1 003	960

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	1 290	1 227
Парични средства в каса	14	2
Общо	1 304	1 229

**14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ ПО
ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ, ЗАСТРАХОВАТЕЛИ И БАНКИ**

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по лизингови договори	5	31
в т.ч.:		
- до 1 г.	5	21
- над 1 г.	-	10
Задължения към застрахователи	-	5
в т.ч.:		
- до 1 г.	-	5
- над 1 г.	-	-
Задължения към банки по кредитни карти	5	2
в т.ч.:		
- до 1 г.	5	2
- над 1 г.	-	-
Общо	10	38

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	433	335
Получени аванси	-	-
Общо	433	335

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени заеми	696	5
Задължения за получени услуги	106	99
Задължения за съучастия	309	-
Задължения за лихви по получени заеми	24	-
Общо	1 135	104

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Данък по ЗКПО	54	49
Данъци върху разходите	-	-
ДДС	89	102
Данъци върху доходите на физически лица	4	1
Данък дивидент	11	-
Местни данъци и такси	4	-
Социални и здравни осигуровки	84	63
Общо:	246	215

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал от Съвета на директорите и основните акционери.

18.1. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„АДРЕС НЕДВИЖИМИ ИМОТИ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.
ЕИК 130520890

Свързани лица към 31.12.2022 г.

Вид на свързаност

Акционери:

„Реалто Груп” ЕАД

Георги Бончев Павлов

Гергана Събева Тенекеджиева

Мажоритарен акционер (77.21 %)

Акционер и член на СД (19.30%)

Акционер и член на СД (3.49%)

Членове на органите за управление:

Гергана Събева Тенекеджиева

Реалто Груп ЕАД

Георги Бончев Павлов

Изпълнителен Директор

и представляващ

Член на Съвета на директорите и
представляващ

Член на Съвета на директорите

18.2. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетния период са осъществени следните сделки със свързани лица, както следва:

Получени са доставки на услуги в размер на 1 184 хил. лв. както следва:

Бопартньрс ЕООД – 1 114 хил. лв. за административно обслужване;

Имотека АД - 57 хил. лв. за получен наем по предоставен офис;

Авто Партньр ЕООД - 13 хил. лв. наем за предоставен автомобил.

Осъществени са продажби на следните свързани лица за 109 хил. лв. както следва:

- Юник Естейтс АД - 4 хил. лв. за оказани услуги по административни услуги;
- Имотека АД - 100 хил. лв. за префактурирани разходи по наети офиси;
- Бопартньрс ЕООД - 2 хил. лв. за закупени активи;
- Фортън АД - 3 хил. лв. за комисионна услуга.

През 2022 г. Адрес Недвижими Имоти АД е получил заем от Имофонд ООД в размер на 696 хил. лв. Същият не е възстановен на заемотателя към 31.12.2022 г. и са начислени лихви за периода в размер на 24 хил. лв.

8.3. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на Съвета на директорите е както следва:

1. Гургана Събева Тенекеджиева – Изпълнителен директор и Представяващ
2. Георги Бончев Павлов – Член на Съвета на директорите;
3. Реалто Груп ЕАД - Представител Георги Бончев Павлов - Член на Съвета на директорите и Представяващ.

Начислените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите възлизат на 166 хил. лв. (2021 г.: 109 хил. лв.).

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството сключва основните си договори с доставчици на стоки и услуги в лева.

Продажбите на дружеството също са основно в лева/евро на клиенти.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените, поради естеството на осъществяваната от него дейност.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са вземания, пари и парични еквиваленти, както и депозити в български банки.

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в Алианцбанк България АД, Юробанк И ЕФ ДЖИ АД, ДСК ЕАД, ОББ АД и Уникредит Булбанк АД – първокласни търговски банки, с добри позиции в банковия сектор. Ръководството на Дружеството е преценило, че не съществува риск от концентрация на средствата в тези обслужващи банки.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременно осъществяване на плащанията се следи от изпълнителния директор, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносни парични потоци

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на банките, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

Управление на капиталовия риск

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) и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

20. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Възнаграждението за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022 г. възлиза на 8 хил. лв. (2021 г. - 7 хил. лв.), като не са оказвани други услуги извън услугата по независимия финансов одит.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 26.03.2023 г.

Настоящият годишен финансов отчет е оторизиран за издаване с решение на Съвета на Директорите от 31.03.2023 г.

След датата на баланса до датата на оторизиране на годишния финансов отчет за публикуване не са настъпили значими за дейността на дружеството коригиращи и некоригиращи събития.

Съставител:
/Велика Стойменова /

Изпълнителен директор:
/Тергана Тенекеджиева /