БОНОЙЛ ООД

Приложение към годишен финанансов отчет
за периода, приключващ към 31 декември 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „БОНОЙЛ“ ООД – ГР. ЯМБОЛ
ЗА 2024 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Бонойл“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Ямболски окръжен съд.

Седалище и адрес на управление: гр.Ямбол, ул.“Иван Вазов“ № 2, ет. 1, офис 1.

Бонойл ООД не е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа, няма клонове в страната и чужбина.

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Собственици на капитала и управители на дружеството са:

- Владимир Монев Тодоров
- Михаил Монев Тодоров.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

- Международна търговия, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство или посредничество, комисионни, спедиционни сделки и др.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И СЧЕТОВОДНИТЕ ПРИНЦИПИ

2.1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и приложими в Република България, и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите -предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2024 г. е изготвен на база принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови или значително да намали своята дейност в следващата една отчетна година.

Ръководството на дружеството е уверено, че ще успее да поддържа и развива дейността в бъдеще, както и да урежда изискуемите си задължения.

2.2. СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Приложението на НСС изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел

определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ВАЛУТА НА ПРЕДСТАВЯНЕ

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към еврото, в съотношение 1: 1.95583.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева и представя сравнителна информация за предходния период..

2.4. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е изготвен на принципа "действащо предприятие". Към датата на изготвяне на Отчета няма решение за преструктуриране на дружеството.

2.5 ГРЕШКИ В ПРЕДХОДНИ ОТЧЕТНИ ПЕРИОДИ

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.6. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

2.7. СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Приложението на НСС изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички

фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

3.1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	**2024 година**
Машини и оборудване	3-5 години
Съоръжения	25 години
Транспортни средства	4-5 години
Други	2-15 години

Амортизирането на активите започва от началото на месеца следващ месеца, в който са въведени в експлоатация и приключва в края на месеца, в който са отписани.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. ОБЕЗЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на

възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.3. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят на база вложените материали.

Разходите за организация и управление се разпределят на база приходи.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- разходи за съхранение в склад.
- административни разходи.
- разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси е по метода конкретно определена стойност.

3.4 1. ЗАЕМИ, ВЗЕМАНИЯ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни

Парични средства

Паричните средства в отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки. Блокирани парични средства няма.

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024г.

3.4.2. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му в търговския регистър.

3.4,3. ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

3.5 ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

3.5.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ПРОДУКЦИЯ, СТОКИ, УСЛУГИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството.

Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
- дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки;
- вероятно е в резултат на сделката дружеството да получи икономически изгоди;
- приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

4. ПРИХОДИ

4.1 *ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ*

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
СТОКИ	65305	65455
УСЛУГИ	657	440
	65962	**65895**

Приходите са отчетени при спазване изискванията на СС 18 Приходи. Отчетени са 67 хил.лв. повече приходи спрямо предходната година.

ДРУГИ ПРИХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
ДРУГИ ПРИХОДИ	164	-
	164	**-**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Горивно-смазочни материали	4	2
Етикети и опаковъчни материали	9	6
Рекламни материали	15	6
Представителни разходи	3	3
Канцеларски материали	2	2
Други материали	5	11
	38	**30**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Застраховки	60	19
Транспортни разходи	3529	3584
Наеми – нает транспорт	6	21
Пощенски и куриерски услуги	17	16
Реклама	5	5
Лабораторни изследвания	42	36
Фумигация	17	17
Митнически документи	38	35
Комисионни	32	83
Участие в изложение	129	78
Такса износ	34	36
Други външни услуги	96	35
	4005	**3965**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Възнаграждения	498	408
Социални и здравни осигуровки, в т.ч.:	78	67
- Ваучери за храна	28	26
	576	**475**

Редовно се изплащат трудовите възнаграждения и се внасят в срок дължимите социални и здравни осигурителни вноски.

8. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

Разходите за амортизация включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Амортизация на дълготрайни материални активи	13	13
	13	13

9. ДРУГИ РАЗХОДИ

Други разходи:

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Командировки	43	13
Изложение	28	34
Дарение	13	1
Други	76	3
	160	**51**

10. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Балансова стойност на продадени активи – стоки предмет на основната дейност	60825	60646

11 ФИНАСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

11.1. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Положителна разлика от промяна на валутни курсове	272	116
Лихви	23	7
	295	**123**

11.2. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2024	Периода, приключващ на 31.12.2023
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	107	184
Други финансови разходи – банкови такси	31	13
	138	197

12. ДАНЪЦИ

	%	Периода, приключващ на 31.12.2024	%	Периода, приключващ на 31.12.2023
Счетоводна печалба		666		641
Увеличение на финансовия резултат		49		42
Намаление на финансовия резултат		52		27
Печалба преди данъци		663		655
Разход за данък върху печалба – корп.данък	**10**	**66**	**10**	**65**
Изменение на отсрочените данъци		**1**		**-**
Балансова печалба		**599**		**576**

Данъкът за текущата година е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2024 година е 10 % (за 2023 година – 10 %).

13. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Движението на ДМА е както следва (в хил.лв.):

	Машини, произв.обор. и апаратура	Транспортни средства	Съоръжения и други	Общо
ОЧЕТНА СТОЙНОСТ 1 ЯНУАРИ 2024	31	52	26	109
Придобити	-	-	1	1
Отписани	-	52	10	62
31 ДЕКЕМВРИ 2024	31	-	17	48
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ 1 ЯНУАРИ 2024	8	52	22	82
Начислена за периода	10	-	3	13
Отписана Амортизация	-	52	10	62
31 ДЕКЕМВРИ 2024	18	-	15	33
Балансова стойност към 31 декември 2024	**13**	**-**	**2**	**15**

Сумата на придобитите през годината ДМА възлиза на 1 хил.лв. През 2024 г. са отписани ДМА за 52 хил. лв. поради продажба. Всички ДМА се използват в дейността – няма временно извадени от употреба активи.

Прилаган е последователно и систематично линейния подход за начисляване на амортизацията. Начислената през годината амортизация е 13 хил.лв., а натрупаната към 31.12.2024 г. възлиза на 33 хил.лв.
Дружеството няма нетекущи активи с ограничения върху правото на собственост.
Към 31.12.2024 г. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13.1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава следните нематериални активи.

	Програмни продукти хил. лв.
Отчетна стойност	
Салдо на 1 януари 2024	3
Придобити	-
Трансфери	-
Излезли	-
Салдо на 31 декември 2024	3
Натрупана амортизация	
Салдо на 1 януари 2024	3
Начислена	-
Изписана през годината	-
Салдо на 31 декември 2024	3
Балансова стойност към 31 декември 2024	-

Прилаган е препоръчителния подход при определяне на първоначалната оценка на нематериалните активи.
През отчетния период не са извеждани от употреба нематериални активи.
През 2024 г. не са придобити НДА . Не се ползват в дейността нематериални активи чужда собственост.
Не са наложени ограничения върху правото на собственост на нематериални активи.
Предприятието не извършва изследователска дейност и по този начин не формира нематериални активи.

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023
Стоки	-	-
Общо	**-**	**-**

Съгласно приетата счетоводна политика материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, която включва доставната стойност и всички разходи свързани с транспорт, навла, мита, комисионни и други разходи по доставката.

Методът на отписване на материални запаси е по метода конкретно определена стойност.

Не е извършена обезценка на МЗ към 31.12.2024 г., защото няма индикации за по-ниска нетна реализируема стойност от отчетната стойност и по тази причина не е отчетен текущ разход от намалението й.

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023
Вземания от клиенти и доставчици	1744	2266
Вземания от свързани лица	2	1
Други	791	2026
Общо	**2537**	**4293**

Ръководството на дружеството прави преглед за обезценка на вземанията към 31.12.2024 г. и преценява индивидуално за всяко вземане. Стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г., поради което не е извършвана обезценка.

16 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вземания от свързани лица са свързани с доставка на стоки, продукция и услуги. Неуредените разчети възлизат на 22 хил.лв. (1 хил.лв. към 31.12.2023 г.) По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

17. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2023 г.	Към 31.12.2023
ДДС за възстановяване	719	602
Съдебни вземания		1421
Други вземания	72	3
	791	**2026**

18. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Към 31.12.2024 г. Дружеството не притежава краткосрочни финансови активи.

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023
Парични средства в брой	-	7
Парични средства в разплащателни сметки	3811	4646
Общо	**3811**	**4653**

Паричните средства във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 г. (31.12.2023 г.) в съответствие с СС 21.

20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023
Разходи за бъдещи отчетни периоди	37	107
Общо	**37**	**107**

Предплатените суми включват предплатени разходи за предстоящи изложения и реклама.

21 СОБСТВЕН КАПИТАЛ

21.1. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер на 5 хил.лв., представен по номинална стойност, съответстващ на вписания в търговския регистър. Няма промяна през 2024 г. и 2023 г. в размера и структурата на капитала.

21.2 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА възлиза на 4116 хил.лв. към 31.12.2024 г. /2023 г.: 3603 хил.лв./

21.3 ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Дружеството отчита към 31.12.2024 г. балансова печалба в размер на 599 хил.лв. (2023 г.: балансова печалба 576 хил.лв.).

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2024 г.

Към датата на съставяне на финансовия отчет не са констатирани грешки или промени в счетоводната политика.

22. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговски и други задължения към 31 декември 2024 г. и 2023 г. се състоят от:

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Задължения към доставчици	1415	2022
Получени аванси от клиенти	178	1470
Други задължения, в т.ч. персонал, осигурител и НАП	91	1407
Общо търговски и други задължения	**1684**	**4899**

22.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица от търговски сделки са за покупка на стоки и услуги и възлизат на 1172 хил. лева (2023 г.: -1775 хил.лв.).

22.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2024 г. и 2023 г. се състоят от:

	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023
Задължения до 1 година	1415	2022

Задължения над 1 година	-	-
	1415	**2022**

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 60 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2024 г.

Към 31 декември 2024 г. получените аванси от клиенти са в размер на 178 хил.лв. (2023 г. - 1470 хил.лв.) Получените аванси във валута се отчитат по историческа стойност, съгласно СС 21.

22.3. *ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ*

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2024 г. и 2023г. се състоят от:

	Към	Към
	31.12.2024	31.12.2023
Задължения към персонала за възнаграждения	46	46
Задължения към социалното и здравно осигуряване	8	8
	54	**54**

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2024 г. в размер на 54 хил.лв. са за месец декември 2024 г. (2023 г. – 54 хил.лв. – за месец декември 2023 г.). Същите се изплащат редовно.

22.4. *ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ*

Данъчните задължения към 31 декември 2024 г. и 2023 г. се състоят от:

	Към	Към
	31.12.2024	31.12.2023
Корпоративен данък	37	3
	37	**3**

Текущ корпоративен данък за 2024 г. – 66 хил. лв. (65 хил.лв. – за 2023 г.), в т.ч. авансово внесен корпоративен данък към 31.12.2024 г. – 30 хил. лв.. Сумата за внасяне в бюджета е 36371,19 лв.

23. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2024 и 2023 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

	Към	Към
Финансови активи		
	31.12.2024	31.12.2023
Търговски и други вземания	2537	4293
Парични средства	3811	4653
Общо	**6348**	**8946**

Финансови пасиви - отчитани по амортизируема стойност

	Към	Към
	31.12.2024	31.12.2023
Получени аванси	178	1470

Търговски и други задължения	1506	3429
Общо	**1684**	**4899**

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на различни рискове: пазарен риск, кредитен риск и риск от влошаване на финансовата автономност. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Валутен риск
По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева, евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева и в щатски долари. Чуждестранните транзакции, деноминирани в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

Лихвен риск
Приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Дружеството има кредит от юридическо лице.

Ценови риск
С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите стоки предварително и по тримесечия, договаря цените на тези стоки, за които това е възможно. Ръководството следи внимателно и провежда гъвкава политика за регулиране на цените.

Кредитен риск
Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания.
Дружеството няма концентрация на кредитен риск. Политиката на дружеството относно отсрочените плащания е, те да се предлагат само на клиенти, които имат дълга история на търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. За останалата част от клиентите продажбите се извършват при получаване на стоките, което гарантира вземанията на дружеството.

Ликвиден риск
Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи входящите и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни. Дружеството няма дългосрочни задължения.

24. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Извършените сделки се отнасят главно до: продажба и покупка на материали и услуги.

Свързани лица	2024 година	
	Продажби	Покупки
Геогум ООД		
Геомекс инженеринг ЕООД		4
Инертни материали – Ямбол АД		556
Синтер – М АД		58
Геострой Инженеринг ЕООД		64609
Булкъп ООД		
Калибровани стомани АД	15	

ОБЩО	15	65227

Вземанията и задълженията от/към свързани лица към 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Свързани лица	2024 година		2023 година	
	Вземания	Задължения	Вземания	Задължения
Геогум ООД				
Геомекс инженеринг ЕООД				
Инертни материали – Ямбол АД		24		34
Синтер – М АД		2		1
Геострой Инженеринг ЕООД		1143		1734
Булкъп ООД		3		6
Калибровани стомани АД	2		1	
ОБЩО	2	1172	1	1775

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени:

- Покупките от Геострой инженеринг ЕООД представляват значителен дял от доставените стоки.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2024 год., освен оповестените в приложението към годишния отчет. В периода от 31.12.2024 г до датата на, която финансовия отчет е утвърден за издаване от ръководството, не са възникнали сделки и събития от съществено значение и /или/ с необичайно естество, което по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

26. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

26.1 ПРОГРАМИ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

Дейността не оказва вредно въздействие върху екологичното равновесие на околната среда. Не са извършвани специални разходи свързани с това.

26.2 СЪДЕБНИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ПРОИЗВОДСТВА

Към 31.12.2024 г. срещу и от дружеството не са заведени съдебни дела.
През 2024 г. приключи със Споразумение съдебно дело срещу дружеството, по което са възстановени всички депозирани суми. Съдебните разноски по него са отчетни като текущ разходи.
Отписани са поради давност присъдените вземания от неизрядни платци в размер на 19 хил.лв..

26.3. ИЗЯВЛЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като годишния финансов отчет е изготвен на принципа на действащо дружество.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на годишния финансов отчет.
Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в годишния финансов отчет.
Дружеството се е съобразило с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху годишния финансов отчет.
Отразени са всички потенциални загуби от вземания и задължения свързани с продажби и покупки.
Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния финансов отчет и гаранциите дадени на трети лица.

Съставил: .....
Ралица Георгиева

Управител: .....
Михаил Тодоров

Дата: 31.03.2025 година
гр.Ямбол