

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2022 година
на “СКВ ИНДЪСТРИС” ЕООД
гр. Пловдив, ж.к „Тракия“ бл. 32, ет. 2, ап. 8

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	8
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	9
5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
8. ПРИХОДИ	11
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	13
12. ДИВИДЕНТИ	14
13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	14
14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено през 2013 год. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 202546893.

През 2022 год. не е извършена промяна в посочената информация.

1.2. Собственост и управление

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД е частно дружество. Седалище и адрес на управление: гр.Пловдив, ж.к. „Тракия“ бл. 32, ет. 2, ап. 8.

Дружеството се управлява от Управител – Наташа Петрова.

Едноличен собственик на капитала на дружеството към 31.12.2022 е Наташа Игнатова Петрова.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е: търговия на едро с пелети, дървен материал и други подобни, както и всяка друга дейност, която не е забранена от действащото в Република България законодателство.

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2022 год. намелен на 2 бр, в сравнение на този за 2021 г., който е бил 3 бр.

1.6. Одобряване на отчета

Финансовият отчет на дружеството е одобрен от ръководството на 29.05.2023 год.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2022 на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година и направените промени до 16 Февруари 2019 г

2.2. Консолидация

За 2022 г. дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

2.3. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност са:

- Обезценка на материалните запаси;
- Обезценка на вземания;

2.6. 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 Дружеството.

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за едно евро.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, която оценка обхваща периода от минимум една година след отчетната дата.

Войната между Русия и Украйна и наложените по този повод санкции, имат характер на извънредна ситуация за икономическата обстановка в страната.

Предприятието няма експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието на войната, върху общата икономическа ситуация ще го засегне пряко, с оглед факта, че дружеството през последните години внасяше пелети от Украйна и непряко с потенциални колебания в цените на горивата, материалите, стоките, енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

В приходите на дружеството за първите три месеци 2023 год. се отчита спад с около 23 % спрямо същия период на предходната година.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, на ситуацията, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на приходите, паричните потоци, рентабилността и др., но счита, че въздействието няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на Дружеството.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид, ситуацията свързана с войната в Украйна, като важно съображение. Счита, че тази „ситуация“ към днешна дата няма вероятност да постави под въпрос принципа - предположение „действащо предприятие“.

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа - предположение за действащо предприятие, като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията

на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в обозримо бъдеще в период минимум до една година.

2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.3. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28. Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките.

2.9.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена 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 реализация. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход

Към 31.12.2022 г. година е направени обезценки на стоки на стойност 152 хил.лв.

2.9.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията.

2.9.6. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- ДДС внесен и/или получен от бюджета се представя в „Други парични потоци от основна дейност“;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третираят като парични средства и еквиваленти;

2.9.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2022 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 20 000 лв. и е разпределен в 100 броя дяла, всеки с номинална стойност от 200 лв.

2.9.9. Натрупана печалба

Като натрупана печалба в счетоводния баланс са представени капитализираните финансови резултати от предходни години, съгласно решенията на общото събрание.

2.9.10. Дългосрочни задължения

Частта от задълженията към предприятия от групата, която е платима след дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като дългосрочни /нетекущи/ задължения. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи задължения.

2.9.11. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 година.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.12. 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 и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40 (2020 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удържки) в размер на не diskonтираната им сума.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е правило актюерска оценка на размера на дължимите обезщетения при пенсиониране на персонала и не е начислило провизии за тези разходи. Ръководството счита, че неначислената провизия не е от съществено значение за отчета на дружеството.

2.9.13 Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)	Срок в месеци
Категория I	4	300
Категория II	30	40
Категория III	10	120
Категория IV	50	24
Категория V	25	48
Категория VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3	
Категория VII	15	80

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.14. Признание на приходите и разходите

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

При продажба на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставяне 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.

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

Финансовите приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.9.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. и 2021г. е 10%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба, данъчните постоянни разходи, представляващи разходи не свързани с дейността не са признати за данъчни цели.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи / притежавани от предприятието програмен продукт, уебсайт, търговска марка и заведени подобрения на нает актив / са представени в справката по-долу. ДНМА са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. През 2022 г. няма новопридобити ДНМА.

	31.12.2022г. BGN '000	31.12.2021г. BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	21	19
Придобити	0	2
Отписани от употреба	0	0
Салдо на 31 декември	21	21
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	11	6
Начислена амортизация	4	5
Начислена амортизация на отписаните	0	0
Салдо на 31 декември	15	11
Балансова стойност на 31 декември	6	10

3.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През 2022 г. са придобити компютърна техника и офис обзавеждане на стойност 25 хил. лв.

	31.12.2022г. BGN '000	31.12.2021 г. BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	77	66
Придобити	25	11
Отписани от употреба	0	0
Салдо на 31 декември	102	77
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	48	32
Начислена амортизация	13	16
Начислена амортизация на отписаните	-	-
Салдо на 31 декември	61	48
Балансова стойност на 31 декември	41	29

Към 31.12.2022 г. година не са правени обезценки на дълготрайните материални активи.

3.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3
Направени вноски по чл.134 от ТЗ и предоставени заеми	0	1245
Общо	3	1248

4.ТЕКУЩИ/КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

4.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Стоки	4640	468
Предоставени аванси	363	615
Общо	5003	1083

4.2. ВЗЕМАНИЯ

4.2.1 Краткосрочни вземания

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Вземания от клиенти и доставчици	1427	1354
Вземания свързани с асоциирани и свързани предприятия	2	45
В т. число		
-Вземания по начислени лихви	0	35
-Търговски вземания	2	10
Други вземания	754	172
В т. ч.:		
-Отсрочен ДДС за 2022 г	0	4
-Депозити / наем и стоки /	6	8
-ДДС за възстановяване	716	0
-Вземане COVID-bonus	0	157
-Разчети по отсрочени данъци	15	0
-Вземане по предоставен депозит по лизинг на автомобил	14	0
-Други	3	3
Общо краткосрочни вземания	2183	1571

4.2.2 Дългосрочни вземания

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Други вземания		
-Вземане по предоставен депозит по лизинг на автомобил	3	14
Общо	3	14

4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства в брой
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)
Общо

31.12.2022г.	31.12.2021г.
BGN '000	BGN '000
60	37
1	231
61	268

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходи за бъдещи периоди
Общо

31.12.2022г.	31.12.2021г.
BGN '000	BGN '000
1	1
1	1

Отразени са разходи касаещи следващ отчетен период по направени абонаменти и застраховки от дружеството.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал
Неразпределена печалба
Текуща печалба/загуба
Общо

31.12.2022г.	31.12.2021г.
BGN '000	BGN '000
20	20
2157	1594
916	832
3093	2446

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи / краткосрочни / задължения

7.1.1 Задължения към финансови предприятия

Задължения по отпуснат Овърдрафт от банка ДСК
Задължения по банков кредит от б. ДСК
Задължения по лихви
Общо

31.12.2022г.	31.12.2021г.
BGN '000	BGN '000
1648	1187
1500	0
7	2
3155	1189

Задълженията към ДСК са краткосрочни и са обезпечени с настоящи и бъдещи вземания и наличности по банкови сметки на дружеството, и имущество на съдлъжниците.

7.1.2. Краткосрочни търговски задължения

Задължения към доставчици
Задължения по получени аванси от клиенти
Общо

31.12.2022г.	31.12.2021г.
BGN '000	BGN '000
395	134
103	21
498	155

7.1.3 Краткосрочни задължения към св. предприятия

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Търговски задължения	94	5
Задължения по прихващане на вземания /задължения	8	8
Задължения по лихви	9	0
Общо	111	13

7.1.4 Други краткосрочни задължения

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Задължения към персонал	3	3
Задължения за осигурителни вноски	1	1
Задължения за корпоративен данък	44	25
Задължения данък върху разходите	0	1
Задължения за данък при източника	1	1
Задължения за данък върху дивидент	2	0
Задължения за лихви	29	35
Други	10	1
Задължения към транспортни фирми „Маребонус“	91	91
Общо	181	158

7.2. Други дългосрочни задължения

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Получени заеми от нефинансови институции	263	263
Общо	263	263

8. ПРИХОДИ

8.1. Приходи от продажби

	2022 год.	2021 год.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Приходи от продажба на стоки	16 857	11 395
Приходи от продажба на услуги	151	59
Други приходи, в т.ч.:		
-Приходи от отписване на задължения	17	16
Общо	17 025	11 470

8.2. Финансови приходи

	2022 год.	2021 год.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Приходи от лихви по вноски по чл.134 от ТЗ и предоставени заеми	4	20
Положителни разлики от промяна на валутни курсов	127	0
Общо	131	20

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Разходи за суровини и материали

	2022 г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Разходи за офис материали и консумативи	1	1
Разходи за гориво	8	3
Разходи за покупка на малценни активи	2	1
Разходи за резервни части и поддръжка автомобил	2	3
Други	1	1
Общо	14	9

9.2. Разходи за външни услуги

	2022 г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Разходи за нает транспорт	2 037	1 459
Разходи за счетоводни, нотариални, юридически услуги	23	19
Консултантски услуги	1	0
Разходи за наем офис и услуги поддръжка	15	23
Разходи за сертифициране на стоки	3	3
Разходи за телефонни услуги и интернет	3	2
Разходи за по оперативен лизинг /автомобил/	13	10
Разходи за куриерски услуги	6	2
Разходи за банкови такси	3	2
Разходи за поддръжка автомобил	1	3
Разходи свързани с извършени логистични услуги	106	32
Разходи за застраховки и абонаменти	11	7
Разходи за наем на складови площи и товро-разтоварни дейности	106	30
Ел. енергия и Вик	4	4
Комисионни посреднически услуги	9	2
Други разходи	7	4
Общо	2 348	1 602

9.3. Разходи за персонала

	2022 г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Разходи за заплати на персонала	25	23
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	16	16
Разходи за възнаграждения личен труд	8	8
Разходи за социално и здравно осигуряване	8	8
Общо	57	55

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Отчетените разходи за амортизация през 2022 г. са в размер на 17 хил.лв., през 2021 год. - 21 хил.лв.

9.5. Други разходи

	2022 г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	13 338	8 705
Разходи за представителни цели	4	4
Разходи за командировки	2	0
Обезценка на стоки	152	0
Бракуване на стоки	5	0
Разходи за отписване на вземания	45	86
Глоби, нак.лихви и неустойки	1	0
Дарения	5	15
Разходи за данъци и такси	3	0
Други разходи	6	7
Общо	13 561	8 817

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022 г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	45	2
Разходи за лихви	94	57
Общо	139	59

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в отчета за приходи и разходи, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на НСС 12 -Данъци върху печалбата.

	2022г. BGN '000	2021 г. BGN '000
Текущ данък	119	95
Изменение в отсрочените данъчни активи	-15	- 3
Общо разход за данък	104	95

Отсроченият данък върху печалбата към 31 декември е свързани с временна разлика от непризнат разход за обезценка на стоки в размер на 152х.лв.

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2022г. BGN '000	2021г. BGN '000
В началото на периода	0	0
Начислени за периода	15	0
Обратно проявление за периода	0	0
Общо в края на периода	15	0

12. ДИВИДЕНТИ

През 2022 г. дружеството е разпределило дивиденди в размер на 270 хил. лв.

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

13.1. Свързаност

Дружеството е свързано лице по смисъла на ДОПК с Наташа Петрова – управител; с “ДЖИ ТРЕЙД ЛОДЖИСТИК” ЕООД –като съдружници в капитала на “СКВ КАРГО” ООД и с дружества, които се представляват от управителя Наташа Петрова- ЕТ „ Ники шоп – Наташа Петрова“, „ХОЛЦ-К“ ЕООД, “НЮ ФОРМИНВЕСТ ” ООД, “КАМ ИНВЕСТ 09” ЕАД , “ СКВ КАРГО” ООД ,“ СКВ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ “ ЕООД и ЗЕУС-В ЕООД

13.2. Сделки със свързани предприятия

Дружеството има реализирани търговски сделки със свързани лица през отчетната 2022 г., както следва :

- Предоставени услуги / наем на работни места и оборудване / към “ “ СКВ КАРГО” ООД в размер 9 200 лв.

- Отчетени приходи от лихви по направена вноска по чл.134 от ТЗ и заеми към “ СКВ КАРГО” ООД - 3596.98 лв.

- Получени логистични услуги от “ СКВ КАРГО” ООД в размер 90 488,66 лв.

- Отчетени разходи за лихви по предоставен заем от “ СКВ КАРГО” ООД – 8 580.82 лв

Дружеството има неуредени разчети със свързаните лица към 31.12. 2022 г., както следва:

Вземания от “ СКВ КАРГО” ООД - 1 839.84 лв. – по предоставени услуги

Задължения към “ СКВ КАРГО” ООД – 111 047,00 лв. , от които 94 473,94 лв. за получени логистични услуги, 8 580,82 лв. - по начислени лихви и 7 992,64 лв. по протокол за прихващане на вземания и задължения.

14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2022г.	2021г.
	BGN ‘000	BGN ‘000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	16	16
Възнаграждение за личен труд	8	8
Общо	24	24

Към 31.12.2022 г. задълженията към ключовия управленски персонал са в размер на 1 хил.лв.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

15.1. Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

15.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2022 г. Дружеството е изложено на минимален риск от промяна на пазарните лихвени проценти защото няма дългосрочни банкови заеми.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск.

15.3. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за изпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

15.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Дружеството има паричен ресурс и не е изложено ликвиден риск.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След края на отчетния период, не са възникнали събития, изискващи корекция на годишния финансов отчет или други некорегирани събития.

Управител:

Съставител:

29.05.2023 г. гр. Пловдив

