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

Вземанията със Свързани лица са от сделки с дружество ,с което имаме общо управление.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1333		393
Парични средства в брой	1		1
Общо	**1334**		**394**

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходи за бъдещи периоди през 2022 и 2021 г. няма.

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Записан капитал	500		500
Законови резерви	50		50
Натрупана печалба/загуба от минали години	1695		974
Текуща печалба/загуба	1019		721
Общо	**3264**		**2245**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от натрупани печалби в предходните отчетни периоди.
През финансовата 2022 г. не са изплатени дивиденти.

9. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

9.1.Краткосрочни задължения за заеми

Дружеството за 2022 година няма банкови кредити.

9.2.Краткосрочни задължения по лизингови договори

Към 31 декември 2022 г. дружеството няма задължения по договори за финансов лизинг

9.3.Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Задължения към доставчици	34		88
Задължения към свързани лица	5		42
Други задължения	162		69
Общо	**201**		**199**

В статия „други задължения" са включени суми описани в таблиците по-долу.

9.4. Задължения към персонала

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Задължения за текущи възнаграждения	11		6
Задължения за неизползван отпуск	2		
Общо	**13**		**6**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2022г.

9.5. Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	4		4
Общо	**4**		**4**

Дружеството начислява разходи за социални осигуровки за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2022 г.

9.6. Задължения за данъци

	31.12.2022 BGN '000		*31.12.2021 BGN '000*
Задължения за ДДС	21		3
Задължения за корпоративен данък	123		29

Задължения за данък върху доходите на физически лица	1		27
Общо	**145**		**59**

10. ПРИХОДИ

10.1. Приходи от продажби	*2022 BGN '000*		*2021 BGN '000*
Приходи от продажби на продукция	5190		3523
Приходи от предоставени услуги	267		182
Общо	**5457**		**3705**

10.2. Други приходи

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Приходи от финансирания	114		114
Общо	**114**		**114**

ПРИХОДИТЕ ОТ ФИНАНСИРАНЕ СА ОТ ПОЛУЧЕНИ СРЕДСТВА ПО ПРОГРАМА ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

11. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Дружеството няма налична продукция и незавършено производство в края на периода.

12. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Дружеството не е извършило разходи за придобиване на дълготрайни материални активи по стопански начин през 2022 г. и 2021 г..

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Дружеството не е реализирало финансови приходи през 2022и 2021 години.

14. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

14.1.Разходи за суровини и материали

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Разходи за суровини и материали за производството	2773		1957
Разходи за горива и смазочни материали	1083		528
Разходи за електроенергия и отопление	53		34
Разходи за резервни части	5		3

Разходи за работно облекло и лични предпазни средства	1		1
Общо	**3915**		**2523**

Увеличението на разходите се дължи на увеличението на производството спрямо предходната година.

14.2.Разходи за външни услуги

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Разходи за строителната дейност	35		47
Разходи за счетоводно-правни и одиторски услуги	11		7
Разходи за застраховки	5		4
Разходи за ремонт и поддръжка	20		29
Разходи за местни данъци и такси	1		1
Общо	**72**		**88**

14.3.Разходи за персонала

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Разходи за заплати на персонала	93		88
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	14		14
Разходи за социално и здравно осигуряване	18		17
Общо	**125**		**119**

14.4. Разходи за амортизация и обезценка

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Разходи за амортизация	270		267
Разходи за обезценка на текущи активи	33		
Общо	**303**		**267**

14.5. Други разходи

	2022 BGN '000		*2021 BGN '000*
Други разходи	11		4
Общо	**11**		**4**

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022 BGN '000		2021 BGN '000
Разходи за банкови такси и комисионни	4		4
Общо	**4**		**4**

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в отчета за приходите и разходите, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 данъци върху печалбата.

	2022 BGN '000		2021 BGN '000
Текущ данък	122		90
Изменение в отсрочените данъчни активи			3
Общо разход за данък	**122**		**93**

17. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Промените в отсрочените данъчни пасиви е както следва:

	2022		2021
	BGN '000		BGN '000
В началото на периода	19		23
Начислени за периода	20		19
Обратно проявление за периода	19		23
Общо в края на периода	**20**		**19**

18. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2022		2021
	BGN '000		BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	1019		721
Среден брой акции	500		500
Доход на акция /лева/	2.04		1.44

19. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството през 2022 г. е взело решение да не се разпределя дивидент за всяка обикновена акция към 31.12.2022 г. Дивиденти ще се разпределят в следваща година след решение на акционерите.

20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

20.1. Свързаност

Свързани лица на Дружеството са:
«ПЪТСТРОЙ-ГАБРОВО» АД – общ собственик
- акционерите

Сделки със свързани лица

			Неуреден разчет към 31.12.2022	
Свързано лице	***Вид на сделката***	***Оборот BGN '000***	***Вземане BGN '000***	***Задължение BGN '000***
„Пътстрой-Габрово“ АД	аванс за доставки		49	
„Пътстрой-Габрово” АД	покупки	824		5
„Пътстрой-Габрово” АД	продажби	5259	898	
Общо		**6083**	**947**	**5**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

21. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:
РАЙЧО СТЕФАНОВ НИКОЛОВ– Председател на СД
ДЕНКА ГЕНЧЕВА СТОЕВА – член на СД и Изпълнителен директор
ЮЛИЯ ТОДОРОВА ТРИФОНОВА – член на СД
ЕВГЕНИ НИКОЛАЕВ СТОЕВ- член на СД
ИЛИЯН ДИМИТРОВ ДИМИТРОВ- член на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:
През финансовата 2022 не са изплащани възнаграждения на съвет на директорите.

	2022		***2021***
	BGN '000		***BGN '000***

Възнаграждени на ключов персонал по втори трудов договор			*14*
Общо			***14***

22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

22.1.Фактори на финансовия риск

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.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

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.

22.2. Пазарен риск

а)Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват само в лева.
б) Лихвен риск

Финансовите инструменти, които излагат едно дружеството на лихвен риск, са получените оборотни банкови кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови, търговски кредити и лизинг.
Ръководството на дружеството не счита, че има риск, тъй като към края на финансовата година банков кредит няма.

в) Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, поради това, че извършваните от него услуги са зависими от промените на пазарните цени на строителната услуга.

22.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма практика да продава с голям период отсрочени плащания. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството

22.4. 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.

23. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

ДРУЖЕСТВОТО НЯМА ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ.

24. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2022 година няма поети ангажименти и условни задължения.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението за публикуване, не са настъпили събития изискващи корекции на финансовия отчет и на приложението към него.

Изпълнителен директор ДЕНКА ГЕНЧЕВА СТОЕВА

Съставител ЮЛИЯ ТОДОРОВА ТРИФОНОВА

11април 2023 г.
гр. Габрово