

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	СТР. 3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	СТР. 8
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	СТР. 9
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	СТР. 10

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2022 година

I. Преглед на състоянието, развитието и дейността на дружеството. Основни рискове за дейността през 2022 г.

Редал Диджитал е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2019 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление: гр. София, район Витоша, кв. Манастирски ливади, ул. Българска легия 10, ЕИК 205737067.

Основният капитал на дружеството е 500 лева.

Собственици на дружеството са Нели Георгиева Златанова и Велка Златкова Кръстева. Дружеството се представлява и управлява от Нели Георгиева Златанова.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрически и обикновени велосипеди. Финансирането се осъществява с приходи от търговската дейност.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 29 юни 2023 година.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Основните показатели, които характеризират резултатите от дейността на Редал Диджитал ООД са следните:

	<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>
	Парични средства	Парични средства
	Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието
	Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване

Приходите от дейността през 2022 г. са се увеличили с 18 234 хил. лв. спрямо 2021 г., печалбата на дружеството след данъци за 2022 г. се е увеличила с 427 хил. лв. спрямо 2021 г.

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Ликвидност

Основната маса на входящите парични потоци на дружеството се формира от постъпления от клиенти. Изходящите парични потоци представляват основно покупка на стоки, изплатени транспортни разходи, плащания по договори, а останалите са свързани с административни и други разходи. Финансирането на дейността на дружеството през 2022 г. се осъществява от оборотни средства и чрез договор за експортен факторинг, сключен с Уникредит Булбанк АД.

II. Финансови инструменти, оценка и управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в евро и в британски лири. Въпреки потенциалния риск, ръководството счита, че рискът от промяна на курса на британска лира е в приемливи граници, поради което фирмата не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

III. Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството очаква продажби през следващата година да останат на нивото на 2022 г. През 2023 г. основна задача на ръководство е да продължи успешния мениджмънт с цел разширение на пазара на продуктите на дружеството и постигането на по-високи финансови резултати.

IV. Основни показатели за финансово-счетоводен анализ

<i>Показатели</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
I. Рентабилност		
коефициент на рентабилност на приходите от продажби = финансов резултат след данъци / нетен размер на приходите от продажби	0,04	0,7
коефициент на рентабилност на собствения капитал = финансов резултат след данъци / собствен капитал	0,89	0,98
II. Финансова автономност и задлъжнялост		
коефициент на финансова автономност = собствен капитал / пасиви	0,17	0,87
коефициент на финансова задлъжнялост = пасиви / собствен капитал	5,78	1,14
III. Финансова ефективност		
коефициент на ефективност на разходите = приходи / разходи	1,05	4,45
коефициент на ефективност на приходите = разходи / приходи	0,95	0,22

V. Юридически статут - капитал и управление

Дружеството е с регистриран капитал 500 лв., който е изцяло внесен към дата на съдебна регистрация.

През 2022 г. няма увеличение на основния капитал на дружеството.

Дата: 29 юни 2023

София

Ръководител:

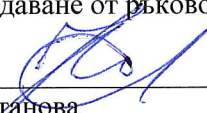


ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

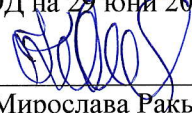
	<i>Пояс. бел. №</i>	<u>Към 31.12.2022</u>	<u>Към 31.12.2020</u>
АКТИВИ			
Б.Дълготрайни активи			
I. Концесии,патенти,лицензии и програмни продукти	3		
II. Земи и сгради	3		
Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	3		1
III.Дългосрочни финансови активи			1
Б.Общо дълготрайни активи			1
В. Краткотрайни активи			
I. Материални запаси	4	29	
II. Търговски и други вземания	5	4697	308
IV.Парични средства	6	200	81
В.Общо краткотрайни активи		4926	389
Г. Разходи за бъдещи периоди			
ОБЩО АКТИВИ		4926	390
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал	9		
V.Неразпределена печалба		852	341
А. Общо собствен капитал		852	341
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия	7	2832	
Задължения до 1 година		2832	
Задължения над 1 година			
Търговски и други задължения /до 1 година/	8	1242	49
В. Общо задължения		4074	49
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4926	390

Одобрен за издаване от ръководството на Редал Диджитал ООД на 29 юни 2023 година.



 Нели Златанова

Управител



 Мирослава Ракъовска, Бук
 Кипинг ЕООД
 Съставител

 Веселин Турмачки
 Регистриран одитор
 Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

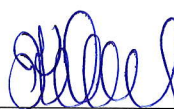
	<i>Пояс. бел. №</i>	2022	2021
Приходи от продажби	10	18715	481
Други приходи	10		
Отчетна стойност на продадените стоки	10	(15109)	
Разходи за материали	11	(53)	(1)
Разходи за външни услуги	12	(2569)	(17)
Разходи за възнаграждения и осигуровки	13	(131)	(89)
Разходи за амортизации			
Други разходи	14	(3)	
Финансови приходи/разходи нетно	15	(1)	(1)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		849	373
Разход за данък	16	(86)	(37)
Нетна печалба/(загуба) за периода		763	336

Одобрен за издаване от ръководството на Редал Диджитал ООД на 29 юни 2023 година.



Нели Златанова

Управител



Мирослава Ракьовска, Бук
Кипинг ЕООД
Съставител

Веселин Турмачки

Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинов и
Турмачки одит и консултинг“ ООД

29 юни 2023 година
Гр. София

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Редал Диджитал (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2019 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление гр. София, район Витоша, кв. Манастирски ливади, ул. Българска легия 10, ЕИК 205737067.

Собственици на дружеството са Нели Георгиева Златанова и Велка Златкова Кръстева.

Дружеството се представлява и управлява от Нели Георгиева Златанова.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрически и обикновени велосипеди. Финансирането се осъществява с приходи от търговската дейност.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 29 юни 2023 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2022 г. се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки и рабати. Възприет е стойностен праг на същественост от 700лв.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се вляят в дружеството. Всички останали последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.

Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

<i>Описание</i>	<i>Годишна амортизационна норма</i>
Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Компютърно оборудване	50%
Стопански инвентар, инструменти и оборудване	15%
Други	10%

Обезценка на активи

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Финансови инструменти

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>	<i>Принцип на оценяване</i>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието	Себестойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Очаквана стойност за уреждане на задължението
Заеми	Заеми	Амортизируема стойност

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват задължения към банкови и лизингови институции. Оценени са по цена на придобиване.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Признаване на приходи и разходи

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

Приходите от продажби на стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през които услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица. Към датата на финансовия отчет, Дружеството няма неизплатени задължения към персонала.

Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2022: 10%.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на
	В началото на периода	На постъпители през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи									
Общо за група I:									
II. Дълготрайни материални активи									
1 Земи и сгради, в т.ч.:									
- земи									
- сгради									
2 Машини, производствено оборудване и апаратура									
3 Съоръжения и други	1								
4 Предоставени аванси и активи в процес на изграждане									
Общо за група II:	1								
III. Финансови активи									
Дългосрочни инвестиции									
Общо група III									
Общо дълготрайни активи	1								

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2020
Стоки	29	
Суровини		
Общо материални запаси	29	

5. ВЗЕМАНИЯ И АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ

Към 31 декември 2022 и 2021 компонентите на вземанията и авансовите плащания включват:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
ДДС за възстановяване	378	
Вземания от клиенти и доставчици	4187	308
Други вземания	132	
Общо вземания	4697	308

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в банки в лева	88	80
Парични средства в банки във валута	111	
Общо парични средства	200	81

7. ЗАЕМИ И ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ**Краткосрочни задължения към финансови предприятия**

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения по лизингови договори		
Кредити	2832	
Общо	2832	

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочните задължения към 31 декември 2022 и 2021 са както следва

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения към доставчици	1089	1
Получени аванси		
Задължения към свързани лица по получени заеми		
Задължения към персонала	8	2
Данъчни и осигурителни задължения	92	46
Гаранционни задължения (строителство)		
Други		
Общо	1242	49

9. КАПИТАЛ

Към датата на настоящия финансов отчет капиталът на Дружеството е в размер на 500 лв. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

10. ПРИХОДИ НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Приходи от продажби на стоки	18634	
Приходи от продажби на услуги	81	481
Отчетна стойност на продадените стоки	(15109)	
	3606	481

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Офис материали		(1)
Горива и материали за поддръжка автомобили		
Дълготрайни материални активи под стойностен праг		
Други	(53)	
	(53)	(1)

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Други	(1512)	(9)
Наем	(6)	(4)
Пощенски и телекомуникационни услуги	(1)	
Професионални и консултантски услуги	(21)	(4)
Куриерски услуги		
Търговски такси		
Транспортни услуги	(638)	
Застраховки		
Ремонт и обслужване на автомобили		
реклама и маркетинг	(391)	
	(2569)	(17)

13. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ОСИГУРОВКИ

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Възнаграждения на персонала	(117)	(80)
Възнаграждение на управленския персонал		
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(14)	(9)
	<u>(131)</u>	<u>(89)</u>

14. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Командировки		
Отписани		
Непризнати разходи и други	(3)	
	<u>(3)</u>	

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Приходи/ Разходи за лихви		
Печалба/(Загуба) от курсови разлики		
Други финансови разходи	(1)	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>

16. ДАНЪЦИ**Разходи за данъци**

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2022 и 2021 са, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Корпоративен данък	(86)	(37)
ОБЩО Разходи за ДАНЪЦИ	(86)	(37)

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2022 и 2021 са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2022	Годината, приключваща на 31.12.2021
Печалба преди данъци	849	373
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата ставка	(86)	(37)
Данъчен ефект от постоянни разлики		
Разходи за данъци	(86)	(37)
Ефективна данъчна ставка	10,00%	10,00%

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Собственици на Собственици на дружеството са Нели Георгиева Златанова и Велка Златкова Кръстева. Те са и контролиращите лица.

18. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Категории финансови инструменти

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Вземания	4697	308
Парични средства и парични еквиваленти	200	81
ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
Търговски и други задължения	1089	1
Заеми	2832	

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не счита, че е изложено на значителен кредитен риск, поради стабилността и доброто име на своите клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Излагането на дружеството на пазарен риск от промени в лихвените проценти е свързано главно с дългосрочните задължения по лихвоносни заеми. Дружеството не счита този риск за съществен и не е приложило политики за неговото намаляване.

Валутен риск

Във връзка с осъществяване на търговската дейност, Дружеството сключва сделки, деноминирани в чуждестранна валута, и по-конкретно в евро. Въпреки това, Дружеството счита, че валутният риск е ограничен.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31.12.2022 год. Изготвянето му е приключило на 29.06.2023 г. В периода от 01.01.2023 год до 29.06.2023 год. са настъпили събития, които дават отражение върху годишния отчет и са отразени в съответните сметки за 2022 г.

