

ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2022 година

1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС ООД е вписано в търговския регистър при АВ е ЕИК 831913775, със седалище и адрес на управление гр. София, 1700, ул. Никола Габровски 79.

Дружеството е сред водещите системни интегратори на българския пазар на информационни технологии. Новатор в реализацията на технологични концепции и решения. Лидер във внедряването на информационни и комуникационни технологии и решения във финансовия сектор. С успешен опит в изграждането, управлението и сигурността на информационни и комуникационни инфраструктури в публичната администрация, образователната система и индустрията.

За да отговаря на съвременните стандарти за качество Парафлоу Комуникейшънс е сертифицирана от Lloyd's Register Quality Assurance (LRQA) - световен лидер в извършването на независими оценки, обхващащи сертифициране, валидиране и верификация в широк спектър от стандарти. Повече от 20г. в Дружеството е въведена система за управление на качеството в съответствие със стандарта ISO 9001:2015. От 2012 г. Дружеството работи съгласно изискванията на международния стандарт за информационна сигурност ISO/IEC 27001:2013. С цел да осигури по-високо качество на ИТ услугите предоставяни на клиентите, от 2013 г. успешно работи и по международния стандарт за управление на ИТ услуги ISO/IEC 20000-1:2018. През 2016 г. Парафлоу Комуникейшънс се сертифицира по стандарта за Управление на околната среда EN ISO 14001:2015, като неразделна част и в допълнение към изградената Система за управление на качеството.

1.1 Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е:

Проектиране и изграждане на компютърни системи и мрежи;

Продажба и поддръжка на компютърна, телекомуникационна, офис техника и софтуер.

Парафлоу Комуникейшънс реализира редица проекти в държавната администрация, финансовия сектор, енергетиката, телекомуникациите, индустрията и образованието. Всички проекти са успешно завършени с висока оценка за изпълнението и професионалните качества на екипа на дружеството.

1.2 Собственост и управление

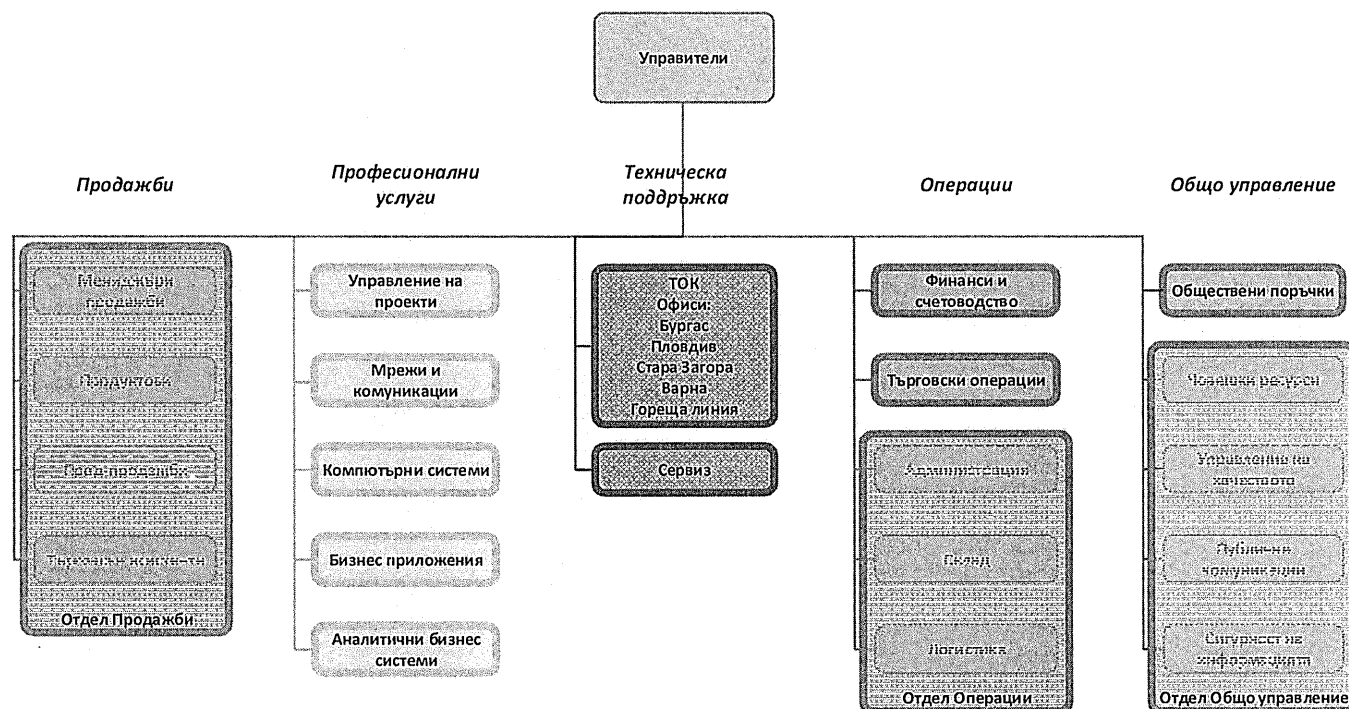
ПАРАФЛОУ КОМУНИКЕЙШЪНС е дружество с ограничена отговорност. Капиталът на дружеството е в размер на 5000.00 лв. Собственици на дружеството са Николай Недялков Аврамов и Гено Михайлов Генов. Капитала се разпределя както следва:

- Николай Аврамов – 75%
- Гено Генов – 25%

Дружеството се представлява и управлява от Николай Недялков Аврамов и Гено Михайлов Генов.

1.3 Структура на дружеството

Функционалната структура на дружеството включва:



Средно списъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения за отчетния период е както следва:

2022 година	2021 година
89	86

2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 Счетоводни принципи и бази за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални счетоводни стандарти (НСС). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, свързани с неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и действащото предприятие. Дружеството води своите счетоводни отчети в български лева. Данните представени във финансовия отчет са изразени в хиляди лева.

2.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

Дружеството извършва сделки в чуждестранна валута, които се оценяват при първоначалното им признаване в отчетната валута, като към сумата в чужда валута се прилага валутният курс към датата на сделката или събитието. Паричните средства, вземания и задължения във валута се оценяват текущо като се използва обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Предприятието отчита курсовите разлики като текущи разходи и приходи по валутни операции. В счетоводната политика е заложен принципът на оценка на всички неуредени вземания и задължения, както и на паричните средства в чуждестранна валута към края на отчетния период (31 декември) по заключителния обменен курс, който е публикуван от БНБ към датата на отчета. Курсовите разлики установени в резултат на оценката се отразяват, като приходи и разходи за текущия отчетен период.

2.3 Дълготрайни материални активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички разходи за привеждането на актива в работно състояние (*СС 16 Дълготрайни материални активи*).

Последващо оценяване се извършва по Модел на цена на придобиване т.е цената на придобиване намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен актив се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, в който са направени.

Дружеството е приело стойностен праг на същественост на дълготрайни материални активи сумата от 700.00 лв. Активите под тази стойност на придобиване се признават като текущ разход.

Амортизация се изчислява на базата на цената на придобиване на актива. Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се амортизират отделно.

Амортизация, вкл. и за инвестиционни имоти се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи, както следва:

Дълготраен материален актив	Полезен живот (години)
Масивни сгради, вкл. инвестиционни имоти	50
Машини, оборудване и апаратура	4
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер, право на ползване на софтуер, мобилни телефони	3
Стопански инвентар	7
Автомобили	7

Методът на амортизация и полезният живот на дълготрайните материални активи се преразглеждат в началото на всеки отчетен период и при констатирана необходимост се коригира.

2.4 Нематериални активи

Нематериални дълготрайни активи са тези, които нямат физическа субстанция, ползват се през период, по-дълъг от 12 месеца, имат ограничен полезен живот и са със стойност, равна или превишаваща стойностния праг на същественост за дълготрайни нематериални активи, определен в счетоводната политика на дружеството. Дружеството е приело стойностен праг на същественост за нематериални активи сумата от 700.00 лв. Активите под тази стойност на придобиване се признават като текущ разход.

Нематериални активи придобити от дружеството се отчитат по Модел на цена на придобиване т.е. цената на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Прилага се линеен метод на амортизация.

При определяне дали даден актив, който включва както материални, така и нематериални елементи, трябва да се третира съгласно *СС 16 Дълготрайни материални активи* или като нематериален актив съгласно *СС 38 Нематериални активи*, предприятието използва преценка, за да оцени кой елемент е по-съществен.

2.5 Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се представят във финансовия отчет по цена на придобиване.

2.6 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка. Цената на придобиване представлява покупната цена плюс всички преки разходи, свързани с доставката до определеното местоположение и привеждането на актива в удобен за ползване вид. Преките разходи включват – транспортни разходи, вносни мита, невъзстановими данъци и такси и други разходи. Потреблението на материалните запаси се оценява по метода на средно претеглената цена. Когато потреблението засяга конкретни партии или клиенти се използва метода на конкретно определената стойност.

В края на отчетния период с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на Дружеството в годишния финансов отчет, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната им реализируема стойност.

Незавършено производство

Дружеството извършва поетапно съпоставяне на разходите и приходите, възникващи по всеки отделен договор. Това съпоставяне може да се извършва веднъж или повече пъти в рамките на отчетния период. Дружеството е дефинирало като етап на изпълнение всеки протокол, чрез който се осъществява проверка и приемане от страна на възложителя по договора на определени дейности. Извършените разходи по конкретен договор, отнасящи се за бъдещи дейности по него и предстоящи да формират приходи през следващ отчетен период, се класифицират и представят като незавършени работи по договора (незавършено производство).

2.7 Вземания

Вземанията се отчитат по цена на придобиване, която включва справедливата стойност и разходите по извършване на сделка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на вземанията в пълен размер, когато размера на просрочието е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството класифицира своите вземания като нетекущи и текущи в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на годишния финансов отчет. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на годишния финансов отчет.

2.8 Парични средства и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в брой, парични средства в банкови сметки и депозити. Към паричните еквиваленти можем да отнесем и други високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в определена сума пари и са предмет на незначителен риск от промени на стойността.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС, краткосрочно блокираните средства се третират, като парични средства и парични еквиваленти.

2.9 Лихвени заеми

Всички заеми се представят по номинална стойност, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се определя като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи. Печалбите и загубите се признават в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи или финансови разходи през периода на

амортизация, или когато задълженията се отпишат, или редуцират.

2.10 Задължения

Задълженията се отчитат по цена на придобиване, която включва справедливата стойност и разходите по извършване на сделката. Дружеството класифицира своите задължения като нетекущи и текущи в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на годишния финансов отчет. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на годишния финансов отчет.

2.11 Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива се капитализира в годишния финансов отчет като се представя като дълготраен материален актив с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите от финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение главница и лихва. Лизингополучателя отчита като задължение определените в договора лизингови плащания, в сумата им се включват: справедливата цена на лизинговия актив (главница) и разликата между общата сума на договорените лизингови плащания и справедливата цена на отдадения актив (лихва), която се отразява като финансови разходи за бъдещи периоди.

Експлоатационен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира, като експлоатационен лизинг.

Приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.

Наемателят отчита плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база.

2.12 Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на годишния финансов отчет за да се прецени дали съществуват индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се включват в Отчета за приходите и разходите или са за сметка на преоценъчния резерв.

2.13 Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението.

2.14 Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават в Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се определя ежегодно в Кодекса за социалното осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала се признават, като текущ разход в Отчета за приходите и разходите и като текущо задължение в Баланса, след приспадане на вече платените суми и полагащи се удържки. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнаграждения и дължимите от работодателя разходи за здравно и обществено осигуряване. Същите се представят в Баланса като други задължения.

2.15 Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколко приходите могат да се оценят надеждно.

Приходите от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават, като се отчитат на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и надеждно измерени разходите по сделката.

Приходите възникнали през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди се класифицират като приходи за бъдещи периоди.

При продажба на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансовите приходи включват получени лихви и приходи от промяна на валутни курсове.

2.16 Разходи

Дружеството отчита разходите, текущо по икономически елементи като след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране на размера на разходите по направления и дейности. Разходите се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи включват плащания на лихви, разходи от промяна на валутни курсове и разходите за такси и комисионни от финансови институции.

2.17 Корпоративен данък

Корпоративният данък за годината включва текущ и отсрочен данък.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Отсрочени данъци се начисляват, като се използва балансов метод на задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато актива се реализира или пасива се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на годишния финансов отчет.

3 ПРИХОДИ

Нетни приходи от продажби

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Приходи от продажба на компютърна техника и периферия, комуникационна техника, офис техника и софтуер	20286	16794
Сервизни услуги, изграждане на компютърни системи и мрежи, консултации, обучение и маркетинг	3103	5792
Приходи от наем на недвижим имот	11	129
Общо нетни приходи от продажби	23400	22715

Други приходи

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Приходи от финансиране – безвъзмездна финасова помощ от ЕБВР	21	-
Приходи от финансиране – компенсация за електроенергия	45	-
Продажба на ДМА	43	-
Бонуси, отстъпки и др. подобни	-	1
Възстановен ДДС от ЕС	-	1
Обезщетения по търговски договори, неустойки и др. подобни	-	4
Отписани задължения	2	1
Общо други приходи	111	6

Балансова стойност на продадените активи

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Балансова стойност на продадена компютърна техника и периферия, комуникационна техника, офис техника и софтуер	16247	14912
Балансова стойност на продадени ДМА	15	-
Общо балансова стойност на продадени активи	16262	14912

4 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Канцеларски материали, инвентар и офис консумативи	27	17
Рекламни материали	-	6
Резервни части, консумативи и окомплектовка стоки	2	2
Горива и консумативи МПС	5	3
Общо разходи за материали	34	28

5 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Маркетинг и реклама	56	69
Комуникационни услуги	50	45
Електроенергия, топлоенергия и ВиК	128	50
Счетоводни и юридически услуги	28	50

Административни и офис услуги	41	74
Застраховки	50	10
Наем недвижими имоти	357	464
Ремонт и поддръжка на дълготрайни материални активи	4	5
Транспорт, спедиция, куриерски и пощенски услуги	36	32
Наем на моторни превозни средства	197	335
Граждански договори	81	77
Сервизни услуги и софтуерна поддръжка	470	1282
Дейности на подизпълнители и консултанти и др. подобни	479	610
Общо разходи за външни услуги	1977	3103

6 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Възнаграждение на персонала	3795	3320
Социални и здравни осигуровки върху възнаграждения	515	451
Неизползвани отпуски	144	140
Социални и здравни осигуровки върху неизползвани отпуски	22	20
Общо разходи за персонала	4476	3931

7 ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	В хил. лв.	
	2022 г.	2021 г.
Командировки в страната и чужбина	23	15
Обучение на персонала	29	5
Семинари, конференции и изложения	3	9
Разходи с представителна цел	48	33
Неустойки, глоби и наказателни лихви	28	9
Данъци и такси	10	25
Дарение и спонсорство	1	1
Други	-	1
Общо други оперативни разходи	142	98

8 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	В хил. лв.	
Финансови разходи	2022 г.	2021 г.
Разходи за лихви по заеми	-	1
Отрицателни курсови разлики	100	60
Банкови такси и други финансови разходи	24	19
Общо финансови разходи	124	80
Финансови приходи	2022 г.	2021 г.
Приход от дивидент от участие в дъщерно предпр. – Трансервиз ЕООД	340	-
Положителни курсови разлики	93	113
Общо финансови приходи	433	113

9 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хил. лв.

Отчетна стойност	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Компютърна техника	Общо
Салдо към 01 януари	44	209	39	894	1186
Придобити през периода	-	-	2	96	98
Отписани през периода	-	156	-	35	191
Салдо към 31 декември	44	53	41	955	1093
Амортизация и обезценка					
Салдо към 01 януари	41	173	37	838	1089
Начислена през периода	3	20	1	52	76
Отписана амортизация	-	140	-	35	175
Салдо към 31 декември	44	53	38	855	990
Балансова стойност					
към 01 януари	3	36	1	56	96
към 31 декември	-	-	3	100	103

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички дълготрайни материални активи към 31 декември 2022 година с цел проверка на достоверността на справедливите им стойности и наличие на данни за обезценка. Като резултат от проверката, не се установиха съществени различия между балансовата и справедливата стойност на дълготрайните материални активи към 31 декември 2022 година.

10 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хил. лв.

Отчетна стойност	Софтуер
Салдо към 01 януари	34
Придобити през периода	-
Отписани през периода	-
Салдо към 31 декември	34
Амортизация и обезценка	
Салдо към 01 януари	34
Начислена през периода	-
Отписана амортизация	-
Салдо към 31 декември	34
Балансова стойност	
към 01 януари	-
към 31 декември	-

11 ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В хил. лв.

Наименование на предприятието	Държава	Притежавана инвестиция на 31.12.2022	Притежавана инвестиция на 31.12.2021	Притежаван дял в %
Трансервиз ЕООД	България	5	5	100
Общо инвестиции в дъщерни предприятия	-	5	5	-

12 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Стоки	1995	1103
Общо материални запаси	1995	1103

13 ВЗЕМАНИЯ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Вземания от клиенти	2851	2028
Предоставени аванси на доставчици	419	52
Предоставени гаранции	34	76
Предоставени краткосрочни заеми, вкл. лихви	1	4
Данъци за възстановяване	8	-
Общо вземания	3313	2160

14 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Парични средства в местна валута	1591	1389
Парични средства в чуждестранна валута	728	2048
Общо парични средства на разположение	2319	3437

15 РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Застраховки	6	9
Административни и офис услуги	7	6
Наем на МПС	10	
Разходи, свързани с отчетени приходи в следващ период	5	9
Общо разходи за бъдещи периоди	28	24

16 СОБСТВЕН КАПИТАЛ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Основен капитал	5	5
Други резерви	17	17
Неразпределена печалба от мин.години	-	1730
Печалба от текущата година	801	524
Общо собствен капитал	823	2276

Резервите в размер на 17 хил. лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон.

През 2022 г. е разпределен дивидент за собствениците на дружеството в размер на 2254 хил.лв.

17 ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Задължения към доставчици от страната	4539	3017
Задължения към доставчици от чужбина	136	213
Получени аванси	1525	715
Задължения към предприятия от група 17.1	25	63
Задължения към банки – кред.лимит по кред.карти	-	40
Други задължения 17.2	714	469
Общо задължения	6939	4517

17.1 Задължения към предприятия от група

	31 декември 2022	31 декември 2021
Трансервиз ЕООД	25	63

17.2 Други задължения

17.2.1 Други търговски задължения

	31 декември 2022	31 декември 2021
Задължения по застрахователни полици	3	3
Задължения към доставчици от страната	146	-
Други задължения	1	1
Общо други търговски задължения	150	4

17.2.2 Данъчни задължения

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Данък върху добавената стойност	2	38
Данък върху разходите	6	8
Данък върху дивидент	86	-
ДДФЛ	36	34
Корпоративен данък	22	4
Общо данъчни задължения	152	84

17.2.3 Задължения към персонала

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Трудови възнаграждения	165	151
Задължения по неизползвани отпуски	144	140
Общо задължения към персонала	309	291

17.2.4 Осигурителни задължения

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Социални и здравни осигуровки	82	70
Социални и здравни осигуровки по неизползвани отпуски	22	20
Общо осигурителни задължения	104	90

18 ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

В хил. лв.

	31 декември 2022	31 декември 2021
Приходи, свързани със следващи отчетни периоди	17	48

19 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях се третират като свързани лица.

Свързани лица към 31.12.2022 г.	Вид свързаност
Трансервиз ЕООД	Общ контрол
Консорциум - Конпар-МОН ДЗЗД	Съвместен контрол
Училища Онлайн ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум УНИРОЛ СП ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум Парафлоу - ЦАПК Прогрес	Съвместен контрол
Консорциум ФЛП	Съвместен контрол
Консорциум АТОС - ПАРАФЛОУ ДЗЗД	Съвместен контрол
Консорциум ПАРАФЛОУ - Ифелоус ДЗЗД	Общ контрол

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

За 2022 година са осъществени сделки със следните свързани лица:

В хил. лв.

Покупки от свързани лица	2022 г.	2021 г.
Трансервиз ЕООД	192	335
Продажби на свързани лица	2022 г.	2021 г.
Трансервиз ЕООД	2	4
Консорциум ПАРАФЛОУ - Ифелоус ДЗЗД	515	-

Осъществените сделки със свързаните лица са сделки по покупка и продажба на стоки и услуги. Консорциумите са сдружения за извършване на съвместна дейност, създадени за участие в конкурси за възлагане на обществени поръчки и изпълнение на конкретен проект, като всяка от страните използва собствени ресурси и признава своя дял от приходите пропорционално на своя принос или участие. Сдружението не притежава собствено имущество и се прекратява след приключване на проекта.

Възнаграждение на ключов управленски персонал

Изплатените възнаграждения към 31 декември 2022 на ключовия управленски персонал включват заплати и други краткосрочни доходи и са в размер на 233 хил. лв.

20 УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството има учредена ипотека в полза на УниКредит Булбанк АД върху недвижим имот, собственост на Офиском-54 ООД, находящ се в гр. София, 1421, ул. Димитър Хаджикоцев 52-54, а именно: Офис № 5 заемащ целия ет. 3, заедно със Склад 6 и паркоместа, за обезпечаване на условни задължения и предоставяне на овърдрафт. Оценка на предоставеното обезпечение е в размер на 1 171 хил. лв., извършена от лицензиран оценител. Като условни задължения са издадени банкови гаранции от УниКредит Булбанк АД в полза на контрагенти на Дружеството, послужили за обезпечаване на

договорни задължения. Към 31 декември 2022 г. общият размер на издадените гаранции е в размер на 842 хил. лв.

21 УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове като основните са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството реализира своите продажби основно на вътрешния пазар и вземанията са му в национална валута - лева. Сделките в чуждестранни валути са основно в евро и излагат предприятието на минимален валутен риск. Валутният риск е свързан единствено с осъществяване на сделки в щатски долари. За да контролира този риск, предприятието следи паричните потоци.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвите по заемите на Дружеството, дължащ се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към 31 декември 2022 година дружеството има незначителни банкови кредити и затова не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в предвидените срокове дължимите от тях суми по кредити, текущи и други вземания. Дружеството има работеща практика по предоставяне на разсрочено плащане само на клиенти с подходяща кредитна история. Установена е политика за събиране на вземанията.

Основни носители на кредитен риск в дружеството са паричните средства в банкови сметки, вземания по дадени краткосрочни заеми, вземания от клиенти и други вземания.

Ценови риск

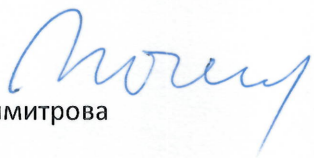
Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на клиентите. Дружеството регулярно преразглежда цените на стоките номенклатури и ги коригира при необходимост.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация, дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Ръководството на Дружеството поддържа оптимален ликвиден запас от парични средства.

Съставител:

Петя Иванова Димитрова



Управител:

Николай Недялков Аврамов



Дата: 23.05.2023 г.