

"Търговия на едро - Плевен" АД

ЕИК: 114004579, Адрес на управление: гр. Плевен, Индустириален квартал

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2023 г.

	Приложения	2023 BGN '000	2022 BGN '000	Приложения	2023 BGN '000	2022 BGN '000
РАЗХОДИ						
Разходи за дейността						
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		172	139			
суровини и материали	5.2.1	22	8			
външни услуги	5.2.2	150	131			
Разходи за персонал, в т.ч.:	5.2.3	285	234			
разходи за възнаграждения		248	206			
разходи за осигуровки		37	28			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		56	59			
разходи за амортизация		56	59			
Други разходи, в т.ч.:		99	94			
балансова стойност на продадени активи	5.2.4	60	54			
други разходи		39	40			
Общо разходи за оперативна дейност		612	526			
Финансови разходи		3	3			
Печалба от обичайна дейност		-	2			
Общо разходи		615	529			
Счетоводна печалба		-	2			
Печалба		-	2			
Всичко		615	531			
ПРИХОДИ						
Приходи от оперативна дейност						
Нетни приходи от продажба на:						
Стоки	5.1	573	517			
Услуги		77	69			
Други приходи		496	448			
		3	14			
Общо приходи от оперативна дейност		576	531			
Загуба от обичайна дейност		39	-			
Общо приходи		576	531			
Счетоводна загуба		39	-			
Загуба		39	-			
Всичко		615	531			

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2024 г.

Представител: Боряна Ангелова

Съставител: Мая Христова

Заверил: Тая Бакърджиева



Съставено и изготвено в гр. Плевен, 15.02.2024 г.



"Търговия на едро - Плевен" АД

ЕИК: 114004579, Адрес на управление: Гр. Плевен, Индустириален квартал

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2023 година

		31.12.2023	31.12.2022		
		Приложение	BGN '000	Приложение	BGN '000
АКТИВ					
Дълготрайни материални активи					
Земји и естради, в т.ч.		4.1	283 226	318 257	237
Земји			56	56	460
Естради			170	201	23
Машини, производствено оборудване и апаратура			5	6	437
Съоръжения и други			35	49	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			17	6	
Дългосрочни финансови активи		4.2	78 78	88 88	(256) 163 (419)
Дългосрочни инвестиции					
Общо:			361	406	2 443
Текущи активи					
Материални запаси					
Суровини и материали		4.3	22	22	-
Продукция и стоки, в т.ч.			18	16	8
Стоки			4	6	14
Вземания		4.4	31 31	30 30	1 1
Вземания от клиенти и доставчици					
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.		4.5	74 8 66	34 8 26	63 24 15 5
в брой					
в безсрочни сметки (депозити)					
Разходи за бъдещи периоди		4.6	2	3	8 8
Общо:			129	89	9 9
СУМА НА АКТИВА			490	495	86 86 490
ПАСИВ					
Собствен капитал					
Записан капитал		4.7	237	237	237
Резерви			460	460	460
Законови резерви			23	23	23
Други резерви			437	437	437
Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:			(254)	(256)	(256)
Неразпределена печалба			165	163	163
Ненаситена загуба			(419)	(419)	(419)
Текуща печалба/(загуба)			(39)	2	2
Общо:			404	443	443
Задължения					
Получени аванси			8	8	-
до 1 година			14	13	13
Задължения към доставчици			14	13	13
до 1 година			1	1	1
Задължения към предприятия от група			1	1	1
до 1 година			63	38	38
Други задължения, в т.ч.:			63	38	38
до 1 година			24	15	15
Задължения към персонала			8	5	5
до 1 година			8	8	8
Задължения към социалното осигуряване			9	8	8
Данъчни задължения			9	8	8
до 1 година					
Общо:			86	52	52
Общо задължения до 1 година			86	52	52
Общо задължения над 1 година			490	495	495
СУМА НА ПАСИВА			495	495	495

Приложениета са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2024 г.

Представител: Боряна Ангелова

Съставител: Мая Христова

Заверил: Тания Бакърджиева

0829 Тания Бакърджиева
Регистриран одитор

Съставител: Мая Христова

"Търговия на едро - Плевен" АД

ЕИК: 114004579, Адрес на управление: Гр. Плевен, Индустриален квартал

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

	Приложения					
	2023	2022		2023	2022	
	ВGN'000	ВGN'000		ВGN'000	ВGN'000	
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	940	588	352	944	597	347
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	267	(267)	-	254	(254)
Платени лихви и банкови такси	-	3	(3)	-	3	(3)
Други постъпления/плащания	-	40	(40)	-	41	(41)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	940	898	42	944	895	49
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	2	(2)	-	28	(28)
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	-	2	(2)	-	28	(28)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	20	(20)
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	-	-	-	-	20	(20)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	940	900	40	944	943	1
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			34			33
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4.5		74			34

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2024 г.

Представител: Боряна Анчева

Съставител: Мая Христова

Заверил: Таня Бакърджиева

Съгласно доклад от 28.03.2024 г.

0829 Таня Бакърджиева
Регистриран одитор

Търговия на едро - Плевен" АД

ИК: 114004579, Адрес на управление: гр. Плевен, Индустириален квартал
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2023 година

Приложения	Основен капитал	Премии от емисии	Законови резерви	Други резерви	Натрупани печалби/(загуби) от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Съгласно на 31 декември 2022	237		23	437	(256)	2	443
азпределения на печалба	-	-	-	-	2	(2)	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	(39)	(39)
Съгласно на 31 декември 2023	237	-	23	437	(254)	(39)	404

4.7

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2024 г.

Представител: Боряна Ангелова

Печат: Таня Бакърджиева

Съставител: Мая Христова



Съгласно решение от 28.03.2024г.



ПРИЛОЖЕНИЯ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА „ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО - ПЛЕВЕН“ АД към 31.12.2023 год.

„Търговия на едро-Плевен“, АД е учредено на 25.04.1998год. на общо събрание на акционерите и е вписано в регистъра за търговски дружества при Плевенския окръжен съд под № 1394, том 27, стр. 386 по ф.д. 712/1998, **ЕИК: 114004579**.

Адрес на управление: гр. Плевен, Индустриален квартал

Седалище: гр. Плевен, Индустриален квартал

Предмет на дейност: През 2023 година основната дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

Органи на управление:

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите :

„Аугуста – 91“ АД – Председател, чрез Хараламби Борисов Анчев

„Българска Имресарско-Рекламна Агенция„ АД, чрез Жасмина Борисова Анчева

„Инкомс - Инструменти и Механика„ АД, чрез Боряна Хараламбиева Анчева

Дружеството се представлява, заедно и поотделно, от следните лица:

„Българска Имресарско-Рекламна Агенция„ АД, чрез Жасмина Борисова Анчева

„Инкомс - Инструменти и Механика„ АД, чрез Боряна Хараламбиева Анчева

Структура на дружеството: Дружеството няма разкрити клонове и представителства в страната или чужбина.

Към 31.12.2023 г. средно-списъчния брой на персонала на трудов договор е 11 души (31.12.2022 г.: 10 души).

Отчетна валута:

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2023 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Предприятие майка : Българска Холдингова Компания АД, гр.София ул. Незабравка № 25

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

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.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието, нито да прекрати търговската му дейност в обозримо бъдеще. Дружеството приключва финансовата 2023 г. на загуба в размер на (39) хил. лв. (31.12.2022 г.: печалба 2 хил. лв.). Въпреки генерираната загуба, текущите активи превишават текущите пасиви.

При оценката на уместността за прилагане на предположението за действащо предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет, ръководството е взело предвид горе цитираната информация, както и цялата налична такава, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца от края на отчетния период. След извършения преглед на дейността, ръководството очаква, че Дружеството ще има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължи да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

Счетоводна политика

1.Предприетието е разработило счетоводната си политика в съответствие със :

- а) принципите , определени в Закона за счетоводство;
- б) изискванията определени в Закона за счетоводство и в Националните счетоводни стандарти в сила за 2023 година;
- в) изискванията , определени в Международните счетоводни стандарти по въпроси за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;
- г)вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност;

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство, в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г., изменени с ПМС № 394/30.12.2015 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Принцип на текущо начислява

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсирание

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

3. Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **препоръчителния подход**.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен материален дълготраен актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба, или когато активът окончателно е изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайни активи е **700.00** лв.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществено съгласно НСС 4-Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемият срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машини	3,3
Съоръжения	25
Транспортни средства - автомобили	4
Компютри	2
Стопански инвентар	6,7
Други	6,7

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемият актив.

Дълготрайните материални активи са представени в Баланса по цена на придобиване намалена с начислените амортизации. Към 31.12.2023 г не са извършвани обезценки.

3.3. Дългосрочни финансови активи – Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради на територията на Стоковото тържище и РСБ предоставени на други дружества и фирми с цел получаване на приходи от наем. Балансовата стойност на тази част от сградите и земята са отразени в баланса като дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти). Отчитането на земята и сградите се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи и НСС 4 Отчитане на амортизациите.

Инвестиционните имоти са представени в Баланса по цена на придобиване намалена с начислените амортизации. Към 31.12. 2023 г не са извършвани обезценки.

3.4. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието. Те нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Нематериалните дълготрайни активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и направените преки разходи във връзка с подготовката на актива за експлоатация.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нематериален дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Амортизацията се начислява като се използва линейният метод спрямо оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Лиценз за стоково тържище 6.7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на предприятието е в размер на **700.00лв.**

3.5 Материални запаси

Стоково -материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

а) материали, придобити чрез покупка предназначени за дейността – горива, канцеларски, строителни, ел.материали и други.

б) стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Оценка на материалите и стоките

Материалите и стоките са оценени по доставната им стойност.

Доставна стойност на материалите и стоките / историческа цена/

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоките до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена , вносните мита и такси, ~~неустановимите~~ данъци и разходите по доставката.

В стойността на стоките не се включват следните разходи :

- а) складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на ~~стоково-~~материалните запаси до сегашното им място и състояние;

в) финансовите разходи;

г) разходи за продажбата ;

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода , в който са направени.

Методи за отписване на материалите и стоките при тяхното потребление

Стоките се отписват по метода **средно-претеглена цена** , а материалите по метода **конкретно определена цена** .

Оценка на материалните запаси след тяхното придобиване

В края на отчетния период, при съставянето на годишния финансов отчет, материалните запаси се оценяват по **нетна реализуема** стойност.

3.6. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни , когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Последваща оценка на вземанията

Вземанията се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.7. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства, наличните пари в брой, паричните средства по банкови сметки, депозити , краткосрочни и високо ликвидни инвестиции, които лесно са обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите , извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент и застраховки.

3.9. Провизии и сходни задължения

Провизия е задължение с неопределена срочност или размер .

Признаване на провизии

Провизия трябва да се признава , когато са изпълнени всички от следните критерии :

- Предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса ;
- Има вероятност за погасяване на задължението , да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- Може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Отчитане на провизиите

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи.

3.10. Собствен капитал

Собственият капитал включва : основния /регистриран/ капитал, резервите , непокрита загуба, неразпределена печалба и текущия финансов резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции

Резервите на дружеството включват общи и други резерви.

Отчет за приходите и разходите

3.11 . Приходи от дейността

Приходът се признава когато :

- * е вероятно предприятието да има икономическа изгода , свързана със сделката ;
- * сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена ;
- * направените разходи или тези, ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени ;
- * приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи / принцип на съпоставимост между приходите и разходите / .

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;

- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

3.12. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.13. Данъци върху дохода

Данъчният разход / приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е данъкът начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики. Те се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби. За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък във финансовия отчет.

3.14. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

3.15. 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. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вношка за фонд „ТЗПБ“, която е диференцирана за различните предприятия от 0,40% до 1,10% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи след амортизация.

Хил.лв.

Дълготрайни материални активи	31.12.2023г	31.12.2022г
Земя	56	56
Сгради	170	201
Машини и, производствено оборудване и апаратура	5	6
Съоръжения и други	35	49
Общо :	266	312

4.1.1. Движение на нетекущите / дълготрайните / активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				После дваца оценка		Преоценъчна стойност /4+5-6/	Амортизация				Сума /хил.лв./
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода /1+2-3/	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода/8+9-10/	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	15
а												
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	3			3	-
Общо за група I:	3			3			3	3			3	-
II. Дълготрайни материални активи												
1. Земи и сгради, в т.ч.:	909			909			909	652	31		683	226
- земи	56			56			56					56
- сгради	853			853			853	652	31		683	170
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	54			54			54	48	1		49	5
3. Съоръжения и други	202			202			202	153	14		167	35
Общо за група II:	1165			1165			1165	853	46		899	266
III. Дългосрочни финансови активи												
5. Дългосрочни инвестиции	249			249			249	161	10		171	78
Общо за група III:	249			249			249	161	10		171	78
IV. Отсрочени данъци												
Общо нетекущи /дълготрайни/ активи /I+II+III+IV/	1417			1417			1417	1017	56		1073	344

4.1.2. Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи :

Група активи	31.12.2023г хил. лв.	31.12.2022г хил.лв
Сгради	76	76
Машини и оборудване	16	16
Транспортни средства	33	33
Съоръжения и други	46	46
Общо :	171	171

4.2. Инвестиционни имоти

Група активи Дългосрочни инвестиции	31.12.2023г хил.лв.	31.12.2022г хил.лв.
Земи	6	6
Сгради	72	82
	78	88

4.3. Материални запаси

Група активи	31.12.2023г хил.лв.	31.12.2022г хил. лв.
Неинвентарен амбалаж	18	16
Стоки	4	6
	22	22

Към 31 .12.2023 г Материалните запаси са представени по нетна реализуема стойност. Материалните запаси не са заложили като обезпечение на задължения на дружеството.

4.4. Вземания от клиенти и доставчици

Група активи	31.12.2023г хил.лв	31.12.2022г хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	31	30
Общо :	31	30

Вземанията от клиенти са от голям брой наематели, дължими са в срок от 30 дни след датата на съставяне на баланса.

4.5. Парични средства

Група активи	31.12.2023г хил.лв	31.12.2022г хил.лв.
Парични средства в банки	66	26
Парични средства в брой	8	8
Общо :	74	34

4.6. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2023г хил.лв	31.12.2022г хил.лв
Застраховки	2	3
Общо :	2	3

4.7. Собствен капитал

4.7.1. Основен капитал	31.12.2023г брой	31.12.2022г брой	31.12.2023г Хил.лв	31.12.2022г Хил.лв
Записани и платени акции	236553	236553	237	237
-Поименни ,налични	236553	236553	237	237
Общо :	236553	236553	237	237

Списък на основните акционери на Дружеството е представен както следва :

	Брой акции	31.12.2023г	Брой акции	31.12.2022г
Българска Холдингова Компания АД	161616	68.32%	161616	68.32%
ЕТ"Бисер Богданов"	65557	27.71%	65557	27.71%
Физически лица	9380	3.97%	9380	3.97%
Общо :	236553	100.00 %	236553	100.00%

4.7.2. Резерви	31.12.2023г хил.лв	31.12.2022г хил.лв
Общи резерви	23	23
Други резерви	437	437
Общо :	460	460

Общите резерви са създадени в резултат на разпределение на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Другите резерви са от ревалоризацията на активите по ПМС 197/97г и разпределение на печалбата по решение на собствениците.

4.8 Задължения

Задължения	31.12.2023г х.лв	31.12.2022г х.лв
Получени аванси	8	-
Към доставчици	14	13
Към предприятия от група	1	1
Към персонала в т.ч за неизползван отпуск	24 2	15 3
Към осигурителни организации	8	5
Данъчни задължения	9	8
Други задължения	22	10
Общо :	86	52

4.8.1. Търговски задължения	31.12.2023г хил.лв.	31.12.2022г хил.лв.
„Български електронни системи и технологии“ АД	1	1
„А 1 България „ ЕАД	-	2
„ЕВН Трейдинг Саут Ййст Юрп „ ЕАД	11	7
„ Електроразпределителни мрежи Запад„ АД	1	2
„ В и К „ ЕАД гр. Плевен	1	1
„Чистота „ООД гр.Плевен	1	1
Общо :	15	14

5. По Отчета за приходите и разходите

5.1. Приходи от дейността

Приходи	31.12.2023г хил.лв.	31.12.2022г хил.лв.
Приходи всичко : в това число	576	531
-Приходи от наеми	492	446
-Приходи от продажба на стоки	77	69
-Приходи от услуги	4	2
-Приходи от продажба на материали	2	
-Други	1	14

5.2 .Разходи за дейността

5.2.1. Разходи за материали

Наименование	31.12.2023год	31.12.2022год
Разходи за горива и смазочни материали	1	2
Разходи за резервни части	-	1
Разходи за строителни материали	18	1
Разходи за ВиК и ел. материали	2	1
Други материали и инструменти	1	3
О б щ о :	22	8

5.2.2. Разходи за външни услуги

Наименование	31.12.2023 г	31.12.2022г
Ремонт на сгради, машини и съоръжения	27	3
Застраховки и абонамент	3	3
Охрана	54	57
Осветление,отопление и вода	18	31
Съобщителни,рекламни и консултантски	4	4
Граждански договор	32	24
Други	12	9
О б щ о :	150	131

5.2.3. Персонал

5.2.3.1. Разходи за персонала	31.12.2023г хил.лв	31.12.2022г хил.лв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол в т.ч. :	282	232
а/ Разходи за възнаграждения	248	206
- списъчен състав	154	126
- съвет на директорите	80	80
- Обещетение по чл,222 ал,3 и 4 от КТ	14	-
б/ Разходи за осигуровки	37	28

Неплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на Ф О	32	18
Сума на възнагражденията , изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на С Д	124	120
Средно списъчен състав	11	10

5.2.3.2. Категория персонал	31.12.2023г брой	31.12.2022г брой
Аналитични специалисти	1	1
Административен персонал	3	3
Търговски персонал	1	1
Квалифицирани производствени работници	3	3
Нискоквалифицирани работници	2	2
По договори за управление и контрол	3	3

5.2.4. Други разходи

В отчета за приходите и разходите като балансова стойност на продадени активи в размер **60 хил.лв** е отразена отчетната стойност на продадените стоки и материали. Другите разходи в размер на 39 хил. лв. (31.12.2022 г.: 40 хил. лв.) са за местни данъци и такси.

5.3. Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва :

	31.12.2023г хил.лв.	31.12.2022г хил. лв.
Счетоводна печалба /загуба/ преди данъци	(39)	2
<u>Увеличение</u>	68	71
Счетоводна амортизация	56	59
Разходи представляващи доходи на местни физически лица и осигуровки по тях	10	9
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски, както и разходите свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване	2	3
<u>Намаление</u>	(68)	(73)
Данъчна амортизация	(56)	(59)
Признаване за данъчни цели на непризнати р-ди чл.42 ал.1 и 5 – чл. 42 ал3 и 6/	(9)	(8)
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	(3)	(4)
Приспадане на данъчна загуба	-	(2)
Облагаема данъчна печалба / загуба/	(39)	0
Данък върху печалбата	0	0
Балансова печалба / загуба /	(39)	2

6. Свързани лица

Хил. лв.

Свързани лица	Вид на връзката	Вид на сделката	Обем на сделката без ДДС 2023 г	Обем на сделката без ДДС 2022г	Задължения 2023г	Задължения 2022г
„ Българска Холдингова Компания „ АД - София	Предприятие майка	Предоставен заем	-	20	-	-
„ Български Електронни Системи и технологии“ АД гр. София	Дружество от икономическата група	Покупка Предоставена услуга-охрана по договор	50	54	1	1
„ Аугуста-91“ АД Хисаря	Дружество от икономическата група	Покупка Доставка на стоки	60	48		-
Съвет на Директорите	Ключов ръководен персонал	Начислени разходи за възнаграждения	80	80	7	7
Всичко :			190	182	8	1

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД	Предприятие майка	2023г. и 2022г.
БЪЛГАРСКА ИМПРЕСАРСКО-РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ АД	Член на СД	2023г. и 2022г.
АУГУСТА - 91 АД	Член на СД	
ИНКОМС ИНСТРУМЕНТИ И МЕХАНИКА АД	Член на СД	2023г. и 2022г.
БЪЛГАРСКА ИНДУСТРИАЛНА КОМПАНИЯ АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
БЪЛГАРСКА ЛИЗИНГОВА КОМПАНИЯ АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
АТП БУХОВО АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
БЪЛГАРСКА КОМПАНИЯ ЗА ТЕКСТИЛ АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
ИНДУСТРИАЛЕН БИЗНЕС ЦЕНТЪР АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
БИСТРЕЦ АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО СЛИВЕН АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
ЕЛПРОМ АНН АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
БЪЛГАРСКА ИНФОРМАЦИОННО КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.
МОДТРИКО АД	Дружество под общ контрол	2023г. и 2022г.

7. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност обичайно при активен обмен с доставчици и клиенти от страната. Същото не е изложено на значителен валутен риск, тъй като неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с възможни промени в пазарните цени на капиталовите инструменти на разположение за продажба и произвежданата продукция и услуги, предоставяни от Дружеството.

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

8. Условни задължения и ангажименти

Дружеството не е страна във висящи съдебни, административни или арбитражни дела.

Дружеството е наемодател по експлоатационни лизингови договори за предоставени под наем на собствени активи.

9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Към датата на издаване на финансовия отчет не са ни станали известни коригиращи и некоригиращи събития, настъпили след края на отчетния период и налагащи корекция/оповестяване в настоящия отчет.

Дата : 15.02.2024 г.

Съставител :

Мая Христова

Представител :

Боряна Анчева

