

О П О В Е С Т Я В А Н Е / ПРИЛОЖЕНИЕ/ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г. НА „БАРАЖ ТРЕЙД“ ООД

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„БАРАЖ ТРЕЙД“ ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията с изх.№20191021150838/21.10.2019г. През месец Февруари 2021г. 50% от дяловете са изкупени от Костадин Чуклев и фирмата се регистрира като ООД в Агенцията по вписванията с изх.№20210216093830/16.02.2021г.

Предметът на дейност е търговия на едро с материали за строителството и всяка друга дейност незабранена от закона.

Регистрираният капитал е 1000 лева, разпределен в 100 бр. дялове /акции/ с номинална стойност 10 лв. Капиталът е внесен изцяло и е разпределен както следва:

- Атанас Николаев Атанасов – 50%
- Костадин Александров Чуклев – 50%

Дружеството се управлява и представлява от Управителите Атанас Николаев Атанасов и Костадин Александров Чуклев.

Начина на представляване е заедно и поотделно.

Към 31.12.2022г. няма настъпили промени.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.
2. Съставни части на финансовия отчет са:
 - Счетоводен баланс;
 - Отчет за приходите и разходите;
 - Отчет за собствения капитал;
 - Отчет за паричните потоци;
 - Оповестяване (Приложение)
3. Финансовият отчет е изготвен в национална валута в хил.лв.

4. Информацията предоставена във финансовия отчет има следните характеристики:

- Ясно, вярно и честно представяне;
- Същественост;
- Сравнителна информация

5. Счетоводни принцип

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост и съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

6. Активите и пасивите, приходите и разходите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено от друг стандарт.

Превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Превишението на пасивите над активите се посочва в пасива на счетоводния баланс като отсрочен данък.

Счетоводният баланс представя активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, като информацията за тях е систематизирана в раздели, групи и статии. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива отнасящ се до тази стойност.

7. Изготвянето на финансовия отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителните счетоводни оценки и предположения са реално и обективно преценени, и не биха довели до сериозни и съществени изменения и отклонения.

8. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно и няма настъпили промени през годината.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в Дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите

данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Консервирани активи – това са активи, които независимо от причините са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. За признаването на активи като консервирани и необходимо предприятието да направи икономическа обосновка, план с конкретни процедури, изисквания за повторно въвеждане и прогноза за осъществяване на тези изисквания. За периода на консервиране активите не се амортизират.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок и се възобновяват от началото на месеца на връщането на актива в употреба. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни те амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е описан по нататък в поясненията.

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Курса за еврото е постоянен и е 1,95583лева за 1 евро.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение

на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на отчета.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчната ставка съгласно данъчното законодателство, действащо за периода в който се очаква актива да се реализира или пасива да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в отчета. Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които актива да се реализира.

8. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори и неизползвани компенсирани отпуски.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала, поради факта, че персонала е сравнително млад.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

9. Финансови, търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити, финансовия лизинг се отчитат първоначално по цена на придобиване.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по левова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

Дружеството отписва пасивите, когато погаси задълженията, когато настъпи отмяна на задълженията или когато изтече срокът на уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите, които се дължат за текущия период се отчитат като текущи финансови разходи.

В годишния финансов отчет задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ в края на отчетния период.

10. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството.

Сумата призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

11. Събития след датата на отчета

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет, предоставящи допълнителни доказателства за финансовото състояние и за които е имало условия съществували към датата на отчета на Дружеството са корегирани събития. Същите се отразяват в годишния финансов отчет.

Събития, които са настъпили след датата на отчета и за които не са съществували условия към датата на отчета са некорегирани събития. Същите не се отразяват в отчета, а само се оповестяват.

12. Приходи

Основният източник на приходи за Дружеството е от продажбата на стоково-материални запаси.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато:

- значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача;
- налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени;
- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена.

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че сделката

може да бъде надеждно оценена. Резултата от сделката се оценява когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на отчета може надеждно да се определи;
- разходите направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

13. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани с материали, външни услуги и възнаграждения.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на съществени финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу задължения, кредитни периоди, предоставени на клиенти.

1.РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на Дружеството се осъществява основно в България. Има несъществен дял на стоки внос от ЕС. Ръководството наблюдава и взема мерки за избягване на негативните последици във валутните курсове, въпреки че основно сделките са в лева, а където има сделки в евро, курса е фиксиран и няма промяна.

2. ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството не използва търговски и банкови кредити, но е съдължник по отпуснати кредити на Бараж Груп ООД.

Бараж Груп ООД през 2022 г. обслужва редовно кредитите си, обезпечил ги е с активи и ДМА и не се очертава тенденция за негативни последици към Бараж Трейд ООД.

3.КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди от 15 до 60 дни, предоставени му от някои доставчици.

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През 2022г.няма собствени ДМА

Използвани в дейността ДМА :

- Трайно наети – недвижим имот използван за офис и складови помещения.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ - няма

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ – няма

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ - няма

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ - няма

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	2022 г.	2021 г.
Стоки	590 хил.лв.	864 хил.лв.
Предоставени аванси	597 хил.лв.	1 652 хил.лв.

- заприходяването на материалните запаси става по цена на придобиване, включваща цената на доставката плюс направени други разходи във връзка с доставката.
- метод на изписване на материалните запаси при тяхното потребление – първа входяща първа изходяща цена.

През годината не е извършена обезценка на материални запаси, защото тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност. Материалните запаси са бързооборотни.

Към 31.12.2022 г. в Дружеството има запаси от материали, което се дължи на непрекъснато нарастващите цени на строителните материали. Всички материални запаси са инвентаризирани и няма липси и излишъци.

Предоставените аванси представляват платени суми към доставчици, свързани с бъдеща доставка на стоки.

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

През годината са възникнали вземания от клиенти в размер на 31 814 х.лв. Платени са – 30 970 х.лв.

Вземанията от клиенти не са обезценени, защото ръководството след задълбочен анализ смята, че не съществува опасност да не се съберат и те не представляват опасност за бъдещи потенциални загуби.

Краткосрочни вземания	2022 г.	2021 г.
Вземания от клиенти	2 637 хил.лв.	1 794 хил.лв.
Други вземания	126 хил.лв.	157 хил.лв.

Значителна част от вземанията, възникнали през текущата година са платени към датата на ГФО.

Други вземания предствляват в значителна степен предоставени служебни аванси на подотчетни лица.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	2022 г.	2021 г.
Парични средства в брой	1 хил.лв.	1 хил.лв.
Разплащателни сметки	1 хил.лв.	2 хил.лв.

През 2022г. няма новооткрити и закрити банкови сметки. Дружеството няма депозитни сметки.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват бъдещи вноски по сключени застрахователни договори, чийто падеж към 31.12.2022г. не е настъпил.

Разходи за бъдещи периоди	2022 г.	2021 г.
Застрахователи	1 хил.лв.	2 хил.лв.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През 2022 г. няма промяна в собствениците на регистрирания капитал

Собствен капитал	2022г.	2021г.
Регистриран капитал	1 хил.лв.	1 хил.лв.
Неразпределена печалба	-	-
Текуща печалба	62 хил.лв.	209 хил.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ

Дружеството няма получени банкови кредити, но е съдължник по договори за банкови кредити, отпуснати на Бараж Груп ООД. Кредитите са отпуснати от Райфайзен банк и Банка ДСК. Съгласно подписаните договори за кредит, съдължниците неотменимо и безусловно се задължават:

- Да изплатят всички задължения на кредитополучателя;
- Да отговарят солидарно с кредитополучателя;
- Да не извършват промени в капиталовата си структура

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

През годината са възникнали задължения към доставчици в размер на 24 809 х.лв. Платени са задължения 23 309 х.лв.

Задължения към доставчици	2022 г.	2021 г.
Задължения към доставчици до 1 год.	3 803 хил.лв.	2 303 хил.лв.

Към 31.12.2022 г. няма задължения с изтекъл давностен срок. Задълженията имат текущ характер и значителна част са платени или планирани за изплащане през 2023 г.

Задълженията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2022 г.

13. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

Задължения по получени аванси	2022 г.	2021 г.
Клиенти по аванаси	-	1 923 хил.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

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 фонд "Пенсии", Допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и Здравно осигуряване(ЗОВ).

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 вноска за фонд "ТЗПБ".

Задължения към персонала	2022 г.	2021 г.
Заплати	8 хил.лв.	9 хил.лв.
Осигуровки	8 хил.лв.	4 хил.лв.
Неизползвани компенсируеми отпуски	6 хил.лв.	5 хил.лв.
Осигуровки по компенсируеми отпуски	1 хил.лв.	1 хил.лв.

В Дружеството поради малък брой млад персонал, няма приети програми за доходи на персонала.

- Доходи при напускане
- Доходи под формата на дялове
- Други дългосрочни доходи

През 2022г.са изплатени разходи за възнаграждения на административния персонал в размер на 566 хил.лв.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчни задължения	2022 г.	2021 г.
Данък печалба	-2 хил.лв.	6 хил.лв.
ДДС	30 хил.лв.	4 хил.лв.
ДДФЛ	18 хил.лв.	8 хил.лв.

16. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – няма

17. ФИНАНСИРАНИЯ - няма

18. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Разходи за данъци от печалбата	2022г.	2021 г.
разходи за данъци	7 хил.лв.	22 хил.лв.
възникнали през годината текущи активи по отсрочени данъци	1 хил.лв.	1 хил.лв.
обратно проявление на активи по отсрочени данъци	1 хил.лв.	2 хил.лв.
отсрочени данъчни активи към 31.12.	1 хил.лв.	1 хил.лв.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързано лице - 2022 г.	вид сделка	Приход	Разход	салда	
1	2	3	4	вземане	задължение
Рapid Рент ООД	Получени услуги		232.55		
	Префактуриране - продуктова такса	2 551.50			
Бараж Груп ООД	Получен заем	182 000.00			
	Лихва по получен кредит	61.67			61.67
	Предоставни материали	18 681 019.66		2 588 798.62	
Бараж Констръкшън ООД	Предоставни материали	2 642.96		2 016.95	
	Прихващане		9 669.00		
Бараж Къмпани ООД	Получени услуги		20 224.87		
	Вземане по предоставен аванс			3 000.00	
	Предоставени материали	12 021.55		878.09	
Сбор		18 880 297.34	29 893.87	2 594 693.66	61.67

20. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

Естеството на работа не налага начисляване на провизии. Условни вземания и задължения и предоставени гаранции на трети лица няма.

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството са отчетени следните приходи:

Вид приход	2022 г.	2021 г.
Стоки	19 192 хил.лв.	14 813 хил.лв.
Други - бонус	18 хил.лв.	1 хил.лв.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2022 г.	2021 г.
разходи за материали	1 хил.лв	1 хил.лв
разходи за външни услуги	186 хил.лв	109 хил.лв
разходи за заплати	647 хил.лв	304 хил.лв
разходи за осигуровки	23 хил.лв	27 хил.лв
балансова стойност на продадени активи	18 279 хил.лв	9 893 хил.лв
други разходи	2 хил.лв	1 хил.лв
финансови разходи	3 хил.лв	4 хил.лв

Увеличението на разходите за външни услуги през 2022г. в сравнение с 2021г. се дължи на допълнителен договор за наем.

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ – няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност. Основните парични потоци са свързани с търговски контрагенти.

25. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА –
няма

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ – няма

27. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

27.1. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА -

2022 г. 19 210 х.лв. 2021 г. 14 814 х.лв

27.2 . РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

= Финансов резултат

Приходи от продажби

Показва колко лева печели Дружеството на 100лв приходи от продажби

2022 г. – 0,32 лв. 2021 г – 1,41 лв.

27.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

27.3.1. Обща ликвидност = Краткотрайни активи

Краткосрочни задължения

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

2022 г.- 0,50 2021 г. – 1,05

27.3.2 . Бърза ликвидност = Краткосрочни вземания плюс парични с-ва

Краткосрочни задължения

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства.

2022 г. – 0,71 2021 г. – 0,46

27.3.3 Абсолютна ликвидност = Парични средства

Краткосрочни задължения

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства.

2022 г. – 0,0005

2021 г. 0,0007

27.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

= Собствен капитал

Пасиви

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

2022 г. – 0,016

2021 г. – 0,05

27.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи

Разходи

2022 г. – 1,004

2021 г. – 1,02

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2022 г. – 1,00

2021 г. – 0,98

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

28. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Важно съображение в този случай е оценката на предположението за „Действащо предприятие“. Финансовото състояние на Дружеството до сега е било добро и смятаме, че няма да се стигне през 2023 г. до нарушаване на принципа „Действащо предприятие“.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите за „Действащо предприятие“ и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки, като подобрява постигнатите показатели.

ГФО и доклада за дейността за 2022 г. са одобрени от управителите Костадин Чуклев и Атанас Атанасов на 10.05.2023 г.

Решение за разпределение на печалбата- на този етап няма взето решение

Дата 10.05.2023 г.

Гр.София

СЪСТАВИЛ:

/Петя Петкова /



РЪКОВОДИТЕЛ:

1. /Костадин Чуклев/

2. /Атанас Атанасов/



