ОВЕРДРАЙВ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2022 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:

НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:

Регистриран одитор Изабела Джалъзова

Дата на одобрение на финансовия отчет:

София, 10 март 2023 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
До акционеритена „Овердрайв" АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Овердрайв" АД („Дружеството"), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснително приложение 4. „Принцип – предположение за действащо предприятие-финансово състояние" от част IV. „Други оповестявания" към приложения финансов отчет, в което се посочва , че към 31 декември 2022г, собствения капитал на Дружеството е в размер на 7 720 хил.лв. и е под регистрирания капитал с 2 480 хил.лв., което не е в съответствие с чл.252, ал.1, т.5 от Търговския закон. Тези обстоятелства, заедно с оповестеното в пояснително приложение 5. Отражение на Covid-19 върху организацията на дейността. Финансово отражение и потенциални рискове, пораждат несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие без подкрепа от акционерите. Ръководството е набелязало мерки за капитализиране на дружеството в средносрочен план. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Izabela Dzhalazova
email: idzhalazova@isaaudit.bg
phone: +359 8 88 636 734
address: Sofia, 38A Hristo Botev blvd.,
Floor 4, Apt. 14

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Izabela Dzhalazova
email: idzhalazova@ismaudit.bg
phone: +359 8 88 636 734
address: Sofia, 38A Hristo Botev blvd.,
Floor 4, Apt. 14

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския

Izabela Dzhalazova
email: idzhalazova@saaudit.bg
phone: +359 8 88 535 734
address: Sofia, 38A Hristo Botev blvd.,
Floor 4, Apt. 14

си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

Изабела Василева Джалъзова

0422 Изабела Джалъзова Регистриран одитор

12 Април 2023

Izabela Dzhalazova
email: idzhalazova@isaaudit.bg
phone: +359 8 88 636 734
address: Sofia, 38A Hristo Botev blvd.,
Floor 4, Apt. 14

ОВЕРДРАЙВ АД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2022 година

	Приложение	2022 г. BGN'000	2021 г. BGN'000
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	6 945	5 029
Приходи от договори с клиенти		6 945	5 029
Други приходи	1.1.2.	1	3
Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата	1.1.3.	33	43
Общо приходи от оперативна дейност		6 979	5 075
Разходи по икономически елементи		(7 286)	(5 255)
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(772)	(552)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(472)	(431)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(209)	(176)
Разходи за персонала	1.2.4.	(789)	(557)
Други разходи	1.2.5.	(23)	(52)
Суми с корективен характер	1.2.6.	(5 979)	(3 477)
Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи	1.2.7.	28	(45)
Общо разходи от оперативна дейност		(7 111)	(5 296)
Печалба/(загуба) от оперативната дейност		(132)	(221)
Финансови приходи	1.3.	2	2
Финансови разходи	1.3.	(92)	(70)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(90)	(68)
Печалби/(загуби) от операции, които се отчитат нетно	1.2.8.		4
Печалба/(загуба) преди разходи за данъци		(222)	(274)
(Разходи)/приходи за данъци	1.2.9.	(1)	5
Печалба/(загуба) за периода		(213)	(269)
Общо всеобхватен доход за периода		(213)	(269)

Представляващ:
СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
Регистриран одитор Изабела Джалъзова

Заверил съгласно одиторския доклад, от дата:
12 APR 2023
Изабела Джалъзова
Izabela Dzhalazova

0422 Изабела Джалъзова
Регистриран одитор

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 10 март 2023 г.

ОВЕРДРАЙВ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2022 г.

АКТИВ	Приложение	31.12.2022 г. BGN'000	31.12.2021 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2.1.	4 906	4 970
Нематериални активи, различни от репутация	2.2.	36	14
Активи по отсрочени данъци	2.3.	12	13
Общо нетекущи активи		**4 954**	**4 997**
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.4.	4 520	4 251
Текущи търговски и други вземания	2.5.	487	458
Текущи данъчни активи	2.6	1	4
Парични средства	2.7.	122	203
Общо текущи активи		**5 130**	**4 916**
Общо активи		**10 084**	**9 913**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.8.		
Основен капитал	2.8.1.	**10 200**	**10 200**
Регистриран капитал		10 200	10 200
Резерви	2.8.2.	**26**	**26**
Финансов резултат	2.8.3.	**(2 505)**	**(2 292)**
Неразпределени печалби/(непокрити загуби)		(2 292)	(2 023)
Печалба/(загуба) за годината		(213)	(269)
Общо собствен капитал		**7 720**	**7 934**
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи финансови пасиви	2.9.	330	246
Общо нетекущи пасиви		**330**	**246**
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.10.	661	570
Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване	2.11.	79	62
Текущи данъчни задължения	2.12.	50	38
Други текущи финансови пасиви	2.13.	1 335	1 064
Общо текущи пасиви		**2 025**	**1 734**
Общо пасиви		**2 355**	**1 980**
Общо собствен капитал и пасиви		**10 084**	**9 914**

Представляващ:
СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
Регистриран одитор Изабела Джалъзова

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 10 март 2023 г.

Заверил съгласно одиторския доклад от дата:
12 APR 2023
Изабела Джалъзова

0422 Изабела Джалъзова
Регистриран одитор

ОВЕРДРАЙВ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2022 година

	Приложение	2022 г. BGN'000	2021 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и доставчици		7 902	6 153
Плащания на доставчици и клиенти		(6 120)	(4 389)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(712)	(514)
(Платени)/възстановени данъци (без корпоративни данъци)		(1 242)	(1 041)
(Платени)/възстановени корпоративни данъци		(1)	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно		(20)	(25)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**(193)**	**180**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажби на имоти, машини, съоръжения и оборудване		-	6
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(116)	(115)
Придобиване на нематериални активи		(50)	(23)
Постъпления от правителствени дарения		-	61
Постъпления по предоставени заеми		-	66
Получени лихви		-	17
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност		**(166)**	**12**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления по получени заеми		460	470
Плащания по получени заеми		-	(210)
Плащания на задължения по финансов лизинг		(164)	(249)
Платени лихви		(14)	(95)
Други парични потоци от финансова дейност, нетно		(4)	(11)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност		**278**	**(95)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектите от промените в обменните курсове		**(81)**	**97**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		**(81)**	**97**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**203**	**106**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2.7.	**122**	**203**

Приложенията от страница 28 до страница 72 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
Регистриран одитор Изабела Джалъзова

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:
12 APR 2023
Изабела Джалъзова
Isabela Dzhalazova

0422 Изабела Джалъзова
Регистриран одитор

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 10 март 2023 г.

ОВЕРДРАЙВ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2022 г.

	Общо собствен капитал, принадлежащ на собствениците на компанията-майка			
	Основен капитал	*Резерви*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31.12.2020 г.	10 200	26	(1 618)	8 608
Преизчислено салдо към 31.12.2020 г.	10 200	26	(1 618)	8 608
Ефект от първо прилагане на МСФО 9 на 01.01.2018г. - относно обезценки, нетно	-	-	(205)	(205)
Промени в собствения капитал за 2021 г.	10 200	26	(2 023)	8 202
Печалба за периода	-	-	(269)	(269)
Салдо към 31.12.2021 г.	10 200	26	(2 292)	7 933
Преизчислено салдо на 1.1.2022 г.	10 200	26	(2 292)	7 933
Промени в собствения капитал за 2022 г.				
Печалба за периода	-	-	(213)	(213)
Салдо към 31.12.2022 г.	10 200	26	(2 505)	7 720

Приложенията от страница 28 до страница 72 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
Регистриран одитор Изабела Джалъзова

Заверяващ съпътстващ одиторския доклад от дата:
12 APR 2023
Изабела Джалъзова
Izabela Dzhalazova
0422 Изабела Джалъзова
Регистриран одитор

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 10 март 2023 г.

„ОВЕРДРАЙВ" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Годишният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 с приложенията към него от страница 28 до страница 72 и Доклада за дейността за 2022 година от страница 14 до страница 27 са одобрени от Съвета на директорите на „ОВЕРДРАЙВ" АД и подписани от:

Изпълнителен директор:

СТЕФАН ПЕТРОВ

Съставител:

НАТАША СТОЙКОВА

София, м. Март 2023 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на независимия одитор
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
Отчет за финансовото състояние
Отчет за паричните потоци
Отчет за промените в собствения капитал

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 14

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 28

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 28

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 28

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА 29
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ 29
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 29
База за изготвяне 29
База за изготвяне- Промени в счетоводната политика 33
Минимална сравнителна информация 33
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2021 и 2022 г. 33
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети 33
Критични счетоводни преценки 34
Оповестявания за комплекта финансови отчети 34
Допустимо алтернативно третиране 34
Финансов обзор от ръководството 35
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД 35
Приходиот договори с клиенти 35
Такси за обслужване 36
Споразумения с множество елементи 36
Приходи от финансиране 37
РАЗХОДИ 37
Общи и административни разходи 37
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент 37
Разходи за обезценка 37
Печалби/(загуби) от продажби на вземания (финансови активи) 37
Плащания по лизингови договори 38
Финансови приходи и разходи 38
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА 38
ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ 38
Лизингови активи 39
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг 40
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 40
Отделно придобит нематериален актив 40
Вътрешно създаден нематериален актив 40
Амортизация 40
ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ 41

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ ... 41
ЛИЗИНГ ... 41
Вземания по финансов лизинг ... 42
Начало на лизинговия договор и начало на срока на лизинговия договор ... 42
Първоначална и последваща оценка ... 42
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ ... 42
Първоначално признаване и оценяване ... 42
Последваща оценка на финансови активи ... 43
Обезценка на финансови активи ... 44
Отписване на финансови активи ... 44
Последваща оценка на финансови пасиви ... 44
Отписване на финансови пасиви ... 45
Лихви, дивиденти, загуби и печалби ... 45
Компенсиране на финансов актив и финансов пасив ... 45
Пари и парични еквиваленти ... 46
РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ ... 46
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА ... 47
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО ... 47
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС ... 48
Данък върху добавената стойност (ДДС) ... 48
ПРОВИЗИИ ... 49
КАПИТАЛ ... 49
Разпределяне на дивидент ... 49
ОПРЕДЕЛЯНЕ НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ ... 49
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи ... 50
Тестове за обезценка на финансови активи ... 51
Тестове за обезценка на нефинансови активи ... 52
Нетната реализуема стойност на материалните запаси ... 52
Приблизителна оценка за отсрочени данъци ... 52
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ ... 52

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ... 53
1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход ... 53
1.1. Приходи ... 53
1.1.1. Нетни приходи от продажби ... 53
1.1.2. Други приходи ... 53
1.1.3. Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата ... 53
1.2. Разходи ... 54
1.2.1. Разходи за използвани суровини, материали и консумативи ... 54
1.2.2. Разходи за външни услуги ... 54
1.2.3. Разходи за амортизации ... 54
1.2.4. Разходи за персонала ... 54
1.2.5. Други разходи ... 55
1.2.6. Суми с корективен характер ... 55
1.2.7. Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи ... 55
1.2.8. Печалби/(загуби) от операции, които се отчитат нетно ... 55
1.2.9. (Разходи)/приходи за данъци от продължаващи дейности ... 55
1.3. Финансови приходи и финансови разходи ... 56

2. Отчет за финансовото състояние 56
Нетекущи активи 56
2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване 56
2.2. Нематериални активи, различни от репутация 57
2.3. Активи по отсрочени данъци 57
Текущи активи 58
2.4. Текущи материални запаси 58
2.5 Текущи търговски и други вземания 58
2.7. Парични средства 58
Собствен капитал 59
2.8.Собствен капитал 59
2.8.1. Основен капитал 59
2.8.2. Резерви 59
2.8.3. Финансов резултат 59
Нетекущи пасиви 60
2.9. Други нетекущи финансови пасиви 60
Текущи пасиви 60
2.10. Текущи търговски и други задължения 60
2.11. Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване 61
2.12. Текущи данъчни задължения 61
2.13. Други текущи финансови пасиви 61

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 62
1. Свързани лица и сделки със свързани лица 62
2. Цели и политика за управление на финансовия риск 64
Кредитен риск 66
Ликвиден риск 67
Лихвен риск 67
Валутен риск 68
Пазарен риск 68
3. Управление на капитала 69
4. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние 70
5. Отражение на Covid-19 върху организацията на дейността. Финансово отражение и потенциални рискове 70

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ 71

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 10.03.2023 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОВЕРДРАЙВАД Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.
Този финансов отчет е одитиран от Регистриран одитор Изабела Василева Джалъзова.

Описание на дейността
Овердрайв АД, е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 4213/ 19.04.2005 г. на Софийски Градски Съд.

Дружеството е със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция гр. София, район Лозенец, ул. Филип Кутев 1
Финансовият резултат на Дружеството за 2022 г. след данъци е загуба на 213 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Към 31 декември 2022 г. Дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани предприятия. Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Структура на основния капитал

Акционери/Съдружници	**Участие**	**Брой акции/дялово**	**Номинална стойност (хил. лв.)**
Даниел Дончев	100%	10 176	10 176
Веселин Хамуд		12	12
Марио Гюзелев		12	12

Капиталова структура
Собственият капитал на Дружеството е 7 720 хил.лв. (31.12.2021 - 7 933 хил. лв.).
През отчетната 2022 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството, който е в размер на 10 200 хил.лв.Чрез договори за покупко-продажба и цедиране на вземания, Даниел Дончев придоби акциите на Овергаз Холдинг АД.
Нетните активи на Дружеството са под регистрирания му капитал с 2 480 хил.лв., което не е в съответствие с изискванията на чл.252, ал.1, т.5 от Търговския закон. Дружеството е приело план за капитализиране на дружеството в средносрочен план.

Управление
Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2022 г., Дружеството е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2022 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:
1. Георги Дончев - Председател
2. Даниел Дончев
3. Веселин Хамуд
4. Марио Гюзелев

Изпълнителен Директор на Дружеството е Стефан Мирчев Петров.

Организационна структура
Организационната структура в Дружеството е следната:
1. Изпълнителен директор
2. Зам. Изпълнителен директор
3. Отдели-направления

а/ Администрация
б/ Сервизно
в/ Бояджийно
г/ Тапицерно
д/ Дукати
е/ Гумаджийно
ж/ Автомивка
з/ Помощен персонал

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2022 год. е 36 човека от които основните работници са 24, спомагателния и административен персонал - 7 човека и по договор за управление и контрол - 5 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 351 хил. лв. Достигната е средна брутна работна заплата от 944 лв.
Начислени и изплатени възнаграждения по договор за управление и контрол са 365 хил.лв.

Социални придобивки

1. Здравно обслужване
2. Карти за възстановителни процедури .

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажби на стоки, предимно автомобили, мотори, резервни части, гуми и др. консумативи, сервизна дейност.

Структура на приходите – реализираните през годината приходи са общо 7 058 хил.лв. (2021- 5 083 хил.лв.), както следва:

1. Продажба на стоки – 5 620 хил.лв.(2021 г – 4 006 хил.лв.) ;
2. Продажба на ел. енергия – 376 хил.лв.(2021 г.-253 хил.лв.) ;
3. Продажба на услуги – 949 хил.лв., (2021г.-770 хил.лв).;
   - Сервизни услуги – 906 хил.лв., (2021г.-744 хил.лв.);
   - Други услуги – 43 хил.лв.,(2021г.-26 хил.лв).;
4. Финансови приходи – 2 хил.лв.;,без промяна спрямо предходната отчетна година.
5. Други приходи – 11 хил.лв,(2021г.- 3 хил.лв). от застрахователни обезщетения
6. Приходи от продажба на активи – през 2022г. не са продавани активи (2021г.-5 хил.лв.)
7. Приходи от финансиране /компенсации за ел. енергия/- 33 хил.лв.,(2021г.- 43 хил.лв.)
8. Приходи от възстановена обезценка на търговски вземания – 67 хил.лв.,(2021г.-1 хил.лв)

Разходите за основна дейност са в размер на 7 270 хил.лв. (2021г.-5 357 хил.лв.) и са свързани основно с:

1. Разходи
   - за материали – 772 хил.лв.,(2021г.- 552 хил.лв.);
   - за външни услуги – 472 хил.лв.(2021г.-431 хил.лв.);
   - за амортизации – 209 хил.лв.(2021 г.-176 хил.лв.);
   - за персонала – 789 хил.лв.(2021г.-557 хил.лв.);
   - за други разходи – 23 хил.лв.(2021 г.-52 хил.лв).;
2. Финансови разходи – 92 хил.лв.(2021 г.-70 хил.лв.);
3. Разходи от обезценки – 39 хил.лв. (2021г.-46 хил.лв.).

Отчетна стойност на продадените стоки – 4 874 хил.лв.(2021г.-3 473 хил.лв.);

Нетна печалба от операции по обезценки – 28 хил.лв.;

Финансов резултат след данъци е загуба в размер на 213 хил.лв., намалява с 58 хил.лв. спрямо предходната 2021г.загуба -269 хил.лв..

Производствен процес
Дружеството извършва дейности, обособени в отделни звена и направления:

- *Продажби Шоурум – автомобили, тунинг пакети, резервни части и аксесоари;*
- *Продажба – гуми и джанти – монтаж, демонтаж и баланс*
- *Продажби – направление „ Дукати" – мотори, оборудване, консумативи и спортни стоки;*
- *Ремонти – направление „Сервиз" – ремонт, поддръжка и обслужване на всички марки автомобили;*
- *Бояджийски услуги – автобоядисване-машинно;*
- *Комплексно почистване;*
- *Услуги с „диностенд" – уред за измерване мощността на МПС-тата;*
- *Транспортни услуги – пътна помощ;*
- *Отдаване под наем на помещения и складове*
- *Продажба на ел. енергия произведена от Ко-генератор;*
- *Твпицерно ателие за претапициране на салони, волани на автомобили;*
- *Оборудване на автомобили с аудио и видео системи;*

Инвестиционни проекти
Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи и с балансова стойност:

- Земи – 282 хил.лв.;
- Сгради – 4 266 хил.лв.;
- Машини и оборудване – 158 хил.лв.;
- Моторни превозни средства – 2 хил.лв.
- Офис обзавеждане – 190 хил.лв.;
- Комуникационно оборудване – 8 хил.лв.;

Нематериалните активи с отчетна стойност 93 хил.лв.,балансова стойност 36 хил.лв..

Напълно амортизирани активи -985 хил.лв.,най голям дял на машини и оборудване.
През отчетния период са придобити активи на обща отчетна стойност 168 хил. лв.

Проект "Безопасност на труда и екология"

- *Договор – трудова медицина – за обслужване на персонала*
- *Договор с фирми за обратно изкупуване на отпадъци от отработено масло, акумулатори, гуми и хартия.*

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. През 2018 г.,Дружеството придобива Сертификат с рег.№716-2698-К/17.09.2018г..Системата за управление на „Овердрайв" АД е оценена и одобрена за съответствие с изискванията на ISO 9001:2015. Област на приложение: ремонт на автомобили, включващ и автобояджийски, автотенекеджийски и гумаджийски услуги.

Кратък преглед на състоянието на пазара
Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда
Пазарният модел на вътрешния пазар на „Овердрайв" АД е в съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в сервизния сектор могат да бъдат дефинирани:

- Порше БГ
- М Кар София
- Други

„Овердрайв" разполага с модерен Авто-мото-тунинг-център, който е оборудван с високо технологични съоръжения и инструменти, материално и ресурсно обезпечен, което го прави конкурентноспособен не само в страната, а и зад граница.

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на производителите на гуми, резервни части, бои, лакове.

Основни клиенти, сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент е „Оу Джи Транс" АД, ФЛ с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще. Други клиенти със значително участие в оборота на Дружеството са: ЗК – Алианц, Армеец, Уника ,на които сме оторизиран сервиз и др.клиенти
Основни доставчици

- *от страната: Диана-ООД, Порше Интер Ауто БГ,Транс Сервиз Ауто БГ, Порше Лизинг, КБС Лизинг, Електроколд България ЕАД и др.*
- *от чужбина: Дайнезе, Дукати и немски автокъщи*

Изследователска и развойна дейност
През отчетната 2022 г. Дружеството не е извършвало изследователска и развойна дейност.

Дружеството няма разпределени дивиденти. Разпределение на финансовия резултат за 2022 г. е отнесен както следва 269 хил. лева в непокрита загуба от минали години.

Финансови инструменти
Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви (финансовите инструменти) на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
Текущи търговски и други вземания	**487**	**458**
Парични средства	**122**	**203**
Общо финансови активи	**609**	**661**
Финансови пасиви	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
Текущи търговски и други задължения	**561**	**570**
Задължения по кредити, в т.ч.:	**1,202**	**965**
- *Текущи*	*1,202*	*965*
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	**472**	**345**
- *Нетекущи*	*339*	*246*
- *Текущи*	*133*	*99*
Общо финансови пасиви	**2,235**	**1,880**

В приложенията към финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г. е представена допълнителна информация относно оценяването и представянето на финансовите инструменти.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели					
№	**Показатели**	**2022 г.**	**2021 г.**	**Разлика**	
		Стойност	**Стойност**	**Стойност**	**%**
1	Имоти, Машини, Съоръжения Оборудване /общо/	4,906	4,970	(64)	-1%
2	Нетекущи активи	4,954	4,997	(43)	-1%
3	**Текущи активи, в т.ч.:**	**5,130**	**4,916**	**214**	4%
4	Материални запаси	4,520	4,251	269	6%
5	Текущи вземания	488	462	26	6%
6	Парични средства	122	203	(81)	-40%
7	Обща сума на активите	10,084	9,913	171	2%
8	Собствен капитал	7,720	7,933	(213)	-3%
9	Финансов резултат	(213)	(269)	56	-21%

10	Нетекущи пасиви	339	246	93	38%
11	Текущи пасиви	2,025	1,734	291	17%
12	Обща сума на пасивите	2,364	1,980	384	19%
13	Приходи общо	7,058	5,083	1,975	39%
14	Приходи от продажби	6,945	5,029	1,916	38%
15	Разходи общо	7,270	5,357	1,913	36%

Коефициенти

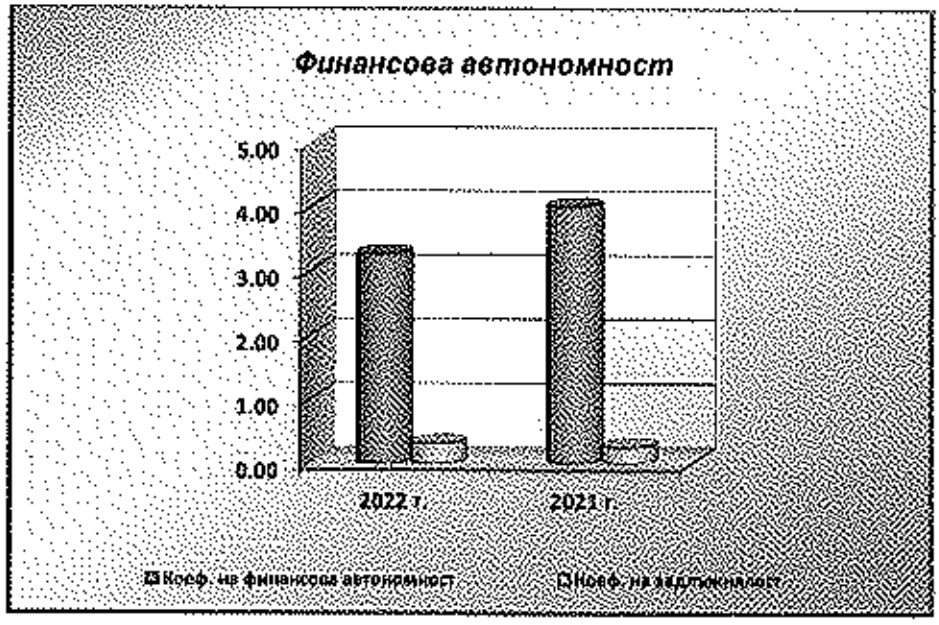
№	Коефициенти	2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0.0276)	(0.0339)	0.0063	-19%
2	На активите	(0.0211)	(0.0271)	0.0060	-22%
3	На пасивите	(0.0901)	(0.1359)	0.0458	-34%
4	На приходите от продажби	(0.0307)	(0.0535)	0.0228	-43%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.9708	0.9489	0.0220	2%
6	На приходите	1.0300	1.0539	(0.0239)	-2%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	2.5333	2.8351	(0.3017)	-11%
8	Бърза ликвидност	0.3012	0.3835	(0.0823)	-21%
9	Незабавна ликвидност	0.0602	0.1171	(0.0568)	-49%
10	Абсолютна ликвидност	0.0602	0.1171	(0.0568)	-49%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	3.2657	4.0066	(0.7409)	-18%
12	Задлъжнялост	0.3062	0.2496	0.0566	23%

	2022 г.	2021 г.
Приходи	7,058	5,083
Разходи	7,270	5,357
Финансов резултат преди данъци	(212)	(274)

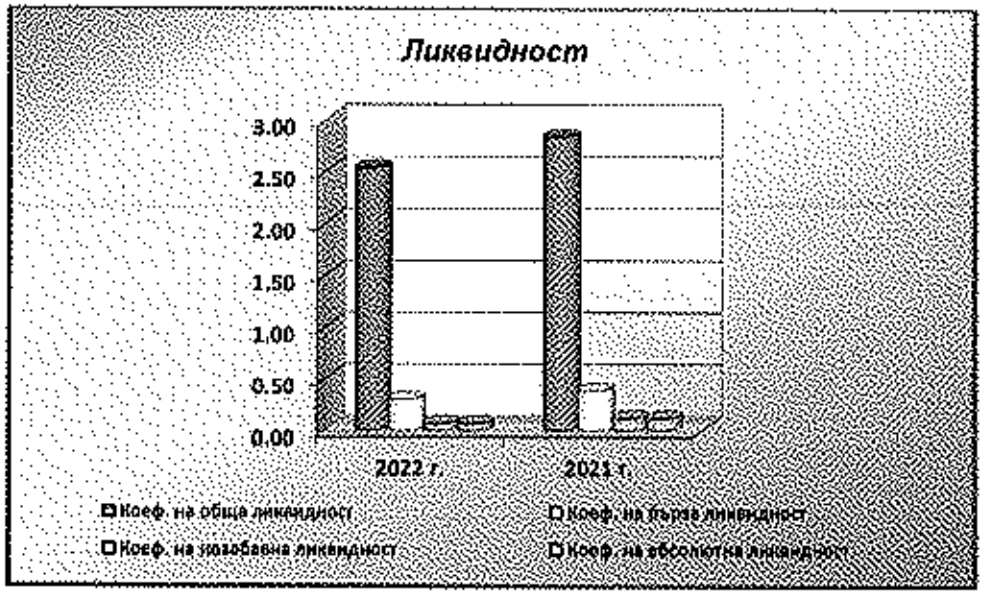


	2022 г.	2021 г.
Коеф. на финансова автономност	3.2657	4.0066

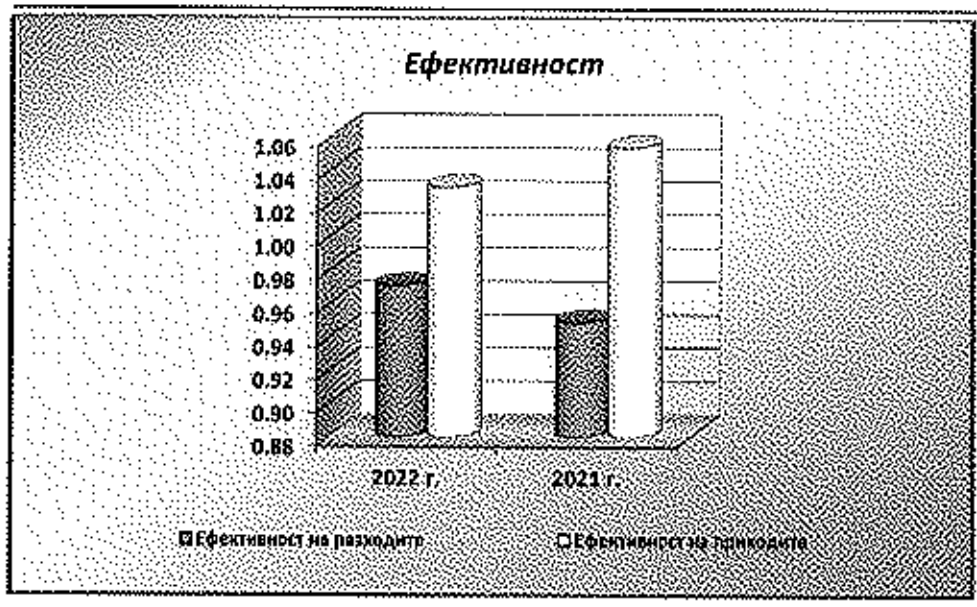
Коеф. на задлъжнялост	0.3062	0.2496



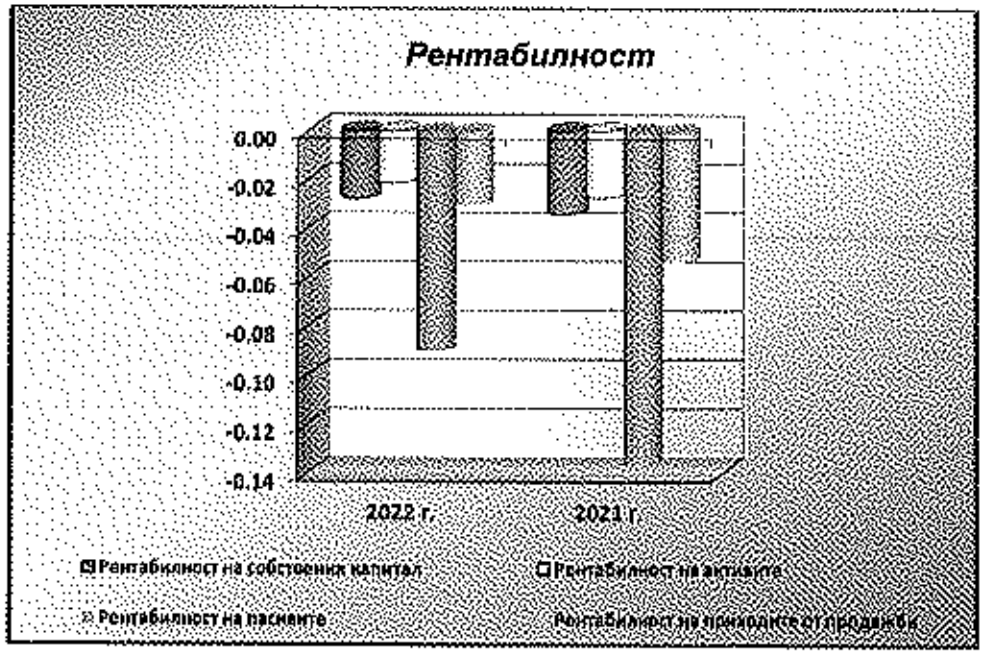
	2022 г.	2021 г.
Коеф. на обща ликвидност	2.5333	2.8351
Коеф. на бърза ликвидност	0.3012	0.3836
Коеф. на незабавна ликвидност	0.0602	0.1171
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0602	0.1171



	2022 г.	2021 г.
Ефективност на разходите	0.9708	0.9489
Ефективност на приходите	1.0300	1.0539



	2022 г.	2021 г.
Рентабилност на собствения капитал	(0.0276)	(0.0339)
Рентабилност на активите	(0.0211)	(0.0271)
Рентабилност на пасивите	(0.0901)	(0.1359)
Рентабилност на приходите от продажби	(0.0307)	(0.0535)



Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на: Увеличаване на прихода от продажба на МПС нови и втора употреба, продажба на мотори и калкулиране на печалба за текущия период.

Фактори, оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството и основни параметри в дейността през 2022 г.

- търсене на покупки на автомобили
- увеличено търсене на покупки на мотори
- предоговаряне със Застрахователните компании за оторизация на сервизната дейност.

Ръководството представя коригирана EBITDA, тъй като счита, че този показател е от значение за разбирането на финансовите резултати на Дружеството. Коригираната EBITDA не е определена мярка за ефективност в МСФО и Дефиницията на Дружеството за коригирана EBITDA може да не е сравнима с подобни мерки за ефективност и оповестявания от други Компании, но е показателна за дейността на Дружеството.

	Current Year / Текуща година	Previous Period / Предишен период
Печалба от продължаващи операции	**(213)**	**(269)**
Разход за данък върху доходите	(1)	5
Печалба преди облагане с данъци	**(214)**	**(264)**
Коригирана EBITDA	**(214)**	**(264)**

Стопански цели за 2023 г.
Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

- Поддържане на информационен сайт с рекламна цел у нас и чужбина;
- Увеличаване обема на ремонтната дейност и подобряване на качеството;
- Подобряване качеството на бояджийските услуги и намаляване на технологичния; брак в боядисването;
- Разширяване на дейността – оторизиран сервиз на застрахователни компании
- Стабилни финансови състояние и постигане на положителни финансови резултати.

Предвиждано развитие на Дружеството
Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен и дългосрочен план.

Развитие на персонала
Подбор при назначаване и повишаване на квалификацията на персонала, организиране на работния процес за максимална заетост.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпилисъбития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Информация по чл. 187 д от Търговския закон
През 2022 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон
Възнагражденията, получени общо през 2022 година от членовете на Съвета на директорите са в размер на 371 хил. лв.

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на Дружеството.

През изминалата 2022 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31 декември 2022 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

ДАНИЕЛ МИХАЛ ДОНЧЕВ, ЛН 1000489974, ЕГН 7709029148

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- **„Де Еи Ка" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 131088348, а именно: **4,25% - 170 броя акции по 100 лева**;

- **„Оу Джи Транс" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 130492551, а именно: **2,68% - 3 350 броя акции по 10 лева**;

- **"Овердрайв" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539, а именно: **99,76 % - 10 175 500 броя акции по 1 лев**;

- **"Ди Ди Мениджмънт" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", бул. "Джеймс Баучер" №114, с ЕИК 130677105, а именно: **18% - 342 броя акции по 500 лева**;

- **"Овердрайв Моторспорт" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 205469021, а именно: **0,51% - 100 броя акции по 100 лева**;

- **"Кемп Гардения" ЕООД**, със седалище и адрес на управление: с. Лозенец, 8277, местност Караагач, Къмпинг „Гардения", с ЕИК 206401596, а именно: **100% - 53 173 дяла по 100 лева**;

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- **„Оу Джи Транс" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 130492551;

- **„Де Еи Ка" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 131088348;

- **"Овердрайв" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539;

- **"Ди Ди Мениджмънт" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", бул. "Джеймс Баучер" №114, с ЕИК 130677105;

- **"Овердрайв Моторспорт" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 205469021.

ГЕОРГИ ДОНЧЕВ, ЛН 1000908121, ЕГН 8301046423

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.
2. Притежава участие в капитала на следните дружества:
- **"Методия" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201164008, а именно: 40,79% - 341 149 броя акции по 1 лев;
- **"Овердрайв Рейсинг" ЕООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19А, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 205451315, а именно: 100% - 10 дяла по 100 лева;
- **„Апсенчър" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201935557, а именно: 50% - 5 дяла по 10 лева;
- **"Център за професионално обучение - Методия Едюкейшън" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201935678, а именно: 50% - 5 дяла по 10 лева;
- **„Методия Уеб" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201575575, а именно: 57% - 57 дяла по 50 лева;
- **"Методия Евроконсулт" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК 201703772, а именно: 50% - 10 дяла по 1 000 лева;
- **"Ди Ди Мениджмънт" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", бул. "Джеймс Баучер" №114, с ЕИК 130677105, а именно: 18% - 342 броя акции по 500 лева;
- **"Овердрайв Моторспорт" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 205469021, а именно: 99,4931 % - 19 627 броя акции по 100 лева;
- **"Овербилд" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район " Оборище", ул. "Буная" № 8, ет.4, ап.11, с ЕИК: 205404301, а именно: 50% - 5 дяла по 10 лева;
- **„Инсолюшънс" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 201242033, а именно: 25% - 25 дяла по 1 лев;
- **„Застрахователен брокер Инс Плюс" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Триадица", ул. "Алабин" №6, с ЕИК: 202120915, а именно: 25% - 25 дяла по 1 лев;

- **"Овердрайв Лап Батъл" ЕООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19А, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 207116714, а именно: 100% - 10 дяла по 100 лева;
- **„Вестител БГ" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 131128134, а именно: 98% - 58 88 дяла по 500 лева.

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:
- **"Овердрайв Рейсинг" ЕООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19А, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 205451315;
- **"Овердрайв Моторспорт" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 205469021;
- **"Овербилд" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район " Оборище", ул. "Буная" № 8, ет.4, ап.11, с ЕИК: 205404301;
- **"Ди Ди Мениджмънт" АД** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", бул. "Джеймс Баучер" №114, с ЕИК: 130677105;
- **"Методия" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201164008;
- **"Овергаз Мрежи" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 130533432;
- **"Де Ен Ка" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 131088348;
- **"Овердрайв" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539;
- **„Апсенчър" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201935557;
- **"Център за професионално обучение - Методия Едюкейшън" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201935678;
- **"Методия Евроконсулт" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК 201703772;
- **„Методия Уеб" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 201575575;
- **"Вестител БГ" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 131128134;
- **"Вестител Хелас"**, със седалище и адрес на управление: ул. „Мяули" №15, Врилисия, Атика, Гърция;
- **Фондация "Методия Харт"**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Кишинев" №1, ет.1, с ЕИК: 176630579;
- **Сдружение „Спортен клуб "Овергаз"**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец", ул. "Филип Кутев" № 1, с ЕИК: 175126715;
- **Сдружение „Порше оунърс клуб България"**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19А, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 206729785;
- **Сдружение „Моторспорт клуб Овердрайв рейсинг"**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19А, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 177147359.

ВЕСЕЛИН ДЖАМАЛ ХАМУД, с ЕГН 7902076280

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- **"Овердрайв" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539, а именно: **0,1225% - 12 500 броя акции по 1 лев**.

- **„Каримекс корабна агенция" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас 8000, ул. „Шейново" № 46, вх. 8, ет. 1, с ЕИК 204896063, а именно: 42% - 42 дружествени дяла по 50 лева.

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- **"Овердрайв" АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539.

МАРИО ГЕОРГИЕВ ГЮЗЕЛЕВ, с ЕГН 7105086868

1. Не участвм като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- **"Овердрайв" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539, а именно: **0,1176% - 12 000 броя акции по 1 лев**;

- **„Ла Плаза ЛМН" ООД /в ликвидация/**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Подуяне", ж.к. "Хаджи Димитър", ул. „Гинци" 2, с ЕИК: 130561022, а именно: **33,33% - на стойност 1 700 лева**;

- **"Рич Ем Джи" ЕООД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Подуяне", ул. "Ангел Войвода" №111, вх.А, ет.4, с ЕИК 202821802, а именно: **100% - 12 дяла по 1 лев.**

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- **„Ла Плаза ЛМН" ООД /в ликвидация/**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Подуяне", ж.к. "Хаджи Димитър", ул. „Гинци" 2, с ЕИК: 130561022;

- **"Овердрайв" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539;

- **„Пчелин" ЕАД**, със седалище и адрес на управление: област София, община Костенец

с. Пчелин 2048, ж.к. „Пчелински бани", Хотел „Виталис", с ЕИК 131461758;

- **Сдружение „Моторспорт Клуб Овердрайв Рейсинг"**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Люботрън" № 19а, ет. 5, ап. 8, с ЕИК: 177147359;
- **"Рич Ем Джи" ЕООД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Подуяне", ул. "Ангел Войвода" №111, вх. А, ет.4, с ЕИК 202821802.

СТЕФАН МИРЧЕВ ПЕТРОВ, с ЕГН 8205236829

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- **"ТАСТ Дизайн" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София 1612, район Красно село, ж.к. „Хиподрума", бл. 24, вх. Г, ет. 6, ап. 79, ЕИК 205375561,а именно: **40% - 40 дяла по 1 лева**;

- **"Клининг Иновейшънс" ООД**, със седалище и адрес на управление: гр. София 1612, район Красно село, ж.к. „Хиподрума" 24, вх. Г, ет. 5, ап. 79, ЕИК 205560485, а именно: **50% - 5 дяла по 50 лева.**

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- **"Овердрайв" АД,** със седалище и адрес на управление: гр. София, район "Лозенец", ул. "Филип Кутев" №1, с ЕИК 131413539.

Управление на капиталовия риск
Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.
За да поддържа или изменя капиталовата структура, Съветът на директорите може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на акционерите, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на Дружеството.
В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове (нетен дългов капитал) се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общия дългов капитал, който се формира от задълженията към банки и финансови институции, по лизингови договори, търговски кредити и заеми, стокови кредити, без значение дали са към свързани или несвързани лица се приспаднат парите и парични

еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в Отчета за финансовото състояние) се събере с нетните дългове.
Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.
За своите вътрешни и външни нужди, Дружеството изчислява и оповестява съотношението на нетния дълг към собствен капитал.Нетният дълг към собствен капитал се изчислява, както следва:

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021
Общо дългов капитал, т.ч.:	**1,674**	**1,310**
Задължения по финансов лизинг	*472*	*345*
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	*1,202*	*965*
Намален с:паричните средства и парични еквиваленти	**(122)**	**(203)**
Нетен дългов капитал	**1,552**	**1,107**
Общо собствен капитал	7,720	7,933
Общо капитал	**9,272**	**9,040**
Коефициент нетен дълг към общо капитал	**0.17**	**0.12**

За своите вътрешни и външни нужди, Дружеството изчислява и оповестява коефициента на задлъжнялост. Коефициента на задлъжнялост се изчислява, както следва:

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:	**2,364**	**1,980**
Задължения по финансов лизинг	*472*	*345*
Търговски кредити и заеми	*1,202*	*965*
Всички останали пасиви	*690*	*670*
Общо собствен капитал	**7,720**	**7,933**
Коефициент на задлъжнялост	**0.3062**	**0.2496**

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.
Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10 % от регистрирания акционерен капитал. Към 31 декември 2022 г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистрирания акционерен капитал е 2480 хил.лв.,което не е в съответствие с чл.252, ал.1, т.5 от Търговския закон.Приети са мерки от ръководството за капитализиране на Дружеството в средносрочен план.

Управление на финансовия риск
Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в приложенията към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска
Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството

чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск
Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности главно за търговски вземания, както и от дейностите си по финансиране, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти
Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.
Дружеството има съществени продажби към няколко клиента:
- Оу Джи Транс АД- свързано лице по смисъла на ТЗ
- Застрахователни компании- по договор за доверен сервиз – ЗК Уника, Армеец, Алианц

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции
Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции
Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Съвета на директорите.

Ликвиден риск
Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.
Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на финансов лизинг и наемане на договори за покупка. В Политиката на Дружеството е заложено, че не повече от 25 % от привлечените средства трябва да падежират в следващия 12-месечен период.
Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства". Дружеството също така има сключени договори за кредитни линии от свързани лица.

Пазарен риск
Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като всички активи и пасиви на Дружеството са деноминирани в български лева или евро. Валутен риск би настъпил при промяна на съотношението на български лев/евро, за което Ръководството няма такава информация и предвиждания.

Лихвен риск
Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансовите инструменти, с които Дружеството оперира, в зависимост от промените в лихвените нива.
Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Към 31 декември 2022 г. 100 % от текущите финансови пасиви на Дружеството са с фиксирана лихва. Финансовите активи също са с фиксирана лихва. Всички останали текущи активи и пасиви са безлихвени.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мокиторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие".

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Стефан Петров
Изпълнителен директор
ОВЕРДРАЙВ АД
гр.София
10.03. 2023 г.