



ТЕРЕМ-КРЗ
ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА ЕООД
Тел: +359 52 814 410; Факс: +359 52 814 400; office@krz-fa.com; www.krz-fa.com



Годишен финансов отчет

За годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

„ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ – ВАРНА”ЕООД
гр.ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО	5
3. ПРИХОДИ	16
4. ДРУГИ ДОХОДИ, нетно	21
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	21
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	22
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	22
7а. КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ И РАЗХОДИ ЗА СОБСТВЕНИ МАТЕРИАЛИ	23
8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	23
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	23
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	23
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	24
12. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	24
13. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	25
14. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	27
15. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	29
16. ЛИЗИНГ	30
17. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	31
18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	32
19. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	35
20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	36
21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	37
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	38
23. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ПАСИВИ ПО ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ	43
24. ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ	44
25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	45
26. РАЗЧЕТИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА В КРАЯ НА ГОДИНАТА	46
27. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ И БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ	46
28. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ	47
29. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	49
30. РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ	50
31. ОЦЕНЯВАНЕ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ	55
32. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	57
33. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	58
34. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	58

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	59
----------------------------	-----------

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Едноличния собственик на капитала на
„ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватния 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, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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 квалифицирано мнение

1. В Отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2022 г. са представени Дълготрайни материални активи с балансова стойност в размер на 8 343 хил. лв. (пояснителна бележка № 13). Не ни беше предоставена информация за извършени тестове за обезценка към датата на финансовия отчет от страна на ръководството на Дружеството по отношение на възстановимата стойност на Дълготрайните материални активи.

Ние изпълнихме допълнителни процедури в тази връзка, но ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури дали не биха били необходими и в какъв размер някакви корекции в намаление по отношение на балансовата стойност

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

на дълготрайните материални активи, представени във финансовия отчет към 31.12.2022 г.

2. В Отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2022 г. са представени материални запаси в размер на 3 369 хил. лв. (пояснителна бележка № 17), от които материали без движение в размер на 617 хил. лв. (612 хил. лв. за 2021г.). Ние не бяхме в състояние да съберем достатъчни и уместни одиторски доказателства, относно оценката им на представяне както и дали балансовата стойност на материалните запаси не превишава тяхната възстановима стойност според преценката на ръководството за начина, по който те ще генерират бъдещи икономически изгоди за Дружеството чрез последваща употреба или чрез тяхната последваща продажба. Съответно ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, относно стойността на материалните запаси, представена във финансовия отчет и съответно, дали биха били необходими някакви корекции по отношение на балансовата им стойност в Отчета за финансовото състояние към 31.12.2022 г. и респективно в резултатите от дейността за периода, завършващ на тази дата в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход. Одиторският доклад за 2021 г. също съдържа квалификация във връзка с този въпрос.

3. В Отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2022 г. са представени Търговски и други вземания с балансова стойност в размер на 4 576 хил. лв., Вземания от свързани лица в размер на 1 018 хил. лв., Търговски и други задължения в размер на 1 653 хил. лв., Текущи задължения към свързани лица в размер на 741 хил. лв. (пояснителна бележка №№ 18, 19 и 23).

Ние изпълнихме допълнителни процедури в тази връзка, но ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури по отношение на балансовата стойност на Вземания от клиенти и доставчици, Други вземания, Задължения към доставчици, Задължения към предприятия от група и Други задължения, представени във финансовия отчет към 31.12.2022.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC),

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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 квалифицирано мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснително приложение 2.6 във финансовия отчет, относно въздействието на военния конфликт между Русия и Украйна, както и наложените санкции към Русия. Дружеството е пряко засегнато от случващото се в Украйна и санкциите срещу Русия. Рисковете пред които е изправено са свързани с трудности при събиране на вземанията от руски клиенти и подсигуриране на производството с нови поръчки. Дружеството е разгледало потенциалното въздействие на последиците от пандемията Covid-19 и войната в Украйна върху стопанската дейност като е отчело различни елементи на риска и е взело предвид макроикономическите фактори, договорните задължения и въздействието върху веригата на доставки. Освен това е разгледан сценарий за бизнес в бъдеще, отчитайки „необичайните за бизнеса“ въздействия на пандемията Covid-19 и войната в Украйна. Дружеството продължава да работи като действащо предприятие и да има добра ликвидност.

Нашето мнение е немодифицирано по отношение на този въпрос

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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.

Ние достигнахме до заключението, че другата информация може да съдържа съществено неправилно докладване по отношение на оповестяванията, включени в доклад за дейността поради влиянието на възможния ефект от въпросите описани в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ от настоящия доклад.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одитиран от друг одитор, който е издал модифициран доклад с квалифицирано мнение с дата 24 март 2022 г.

Отговорности на Ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в 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.

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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

- 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 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.

Ние предоставяме също така на Ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в „Доклад относно одита на финансовия отчет“ по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД

Одиторско дружество

Камелия Терзийска – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София, 19 юни 2023 г.



"ТЕРЕМ- КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГНИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 година

В хиляди лева	Бележки	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
Приходи	3	25 785	22 081
Други приходи, нетно	4	2 446	1 734
Разходи за материали	5	(5 674)	(5 537)
Разходи за външни услуги	6	(8 147)	(7 053)
Разходи за персонала	7	(11 671)	(10 532)
Разходи за амортизации и обезценка на нефинансови активи	13, 14	(970)	(1 033)
Капитализирани разходи и разходи за материали за собствени пужди	7a		10
Промени в запасите от незавършеното производство		(245)	169
Други разходи, вкл. и освободени провизии	8	(269)	(109)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		<u>1 255</u>	<u>(270)</u>
Финансови разходи	9	(46)	(23)
Финансови приходи	10	7	42
Печалба/(загуба) преди корпоративни данъци		<u>1 216</u>	<u>(251)</u>
Разходи за данъци върху дохода	11	22	(16)
Печалба/(загуба) за годината		<u><u>1 238</u></u>	<u><u>(267)</u></u>
Друг всеобхватен доход за годината	12	(59)	(62)
Общ всеобхватен доход/(всеобхватна загуба) за годината		<u><u>1 179</u></u>	<u><u>(329)</u></u>

Индивидуалният Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следни да се разглеждат заедно с бележките към него, представящи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страници от 5 до 58

гр.Варна, 14.04.2023 г.

Управител: инж. ДАНАИЛ СЛАВОВ

Гл.счетоводител: МАРИЯ АНАСОВА



"ТЕРЕМ - КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2022 година

В хиляди лева	Бележки	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
Активи			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	13	8 343	9 030
Нематериални активи	14	12	-
Отсрочени данъчни активи	15	130	101
Общо нетекущи активи		8 485	9 131
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	17	3 369	3 853
Търговски и други вземания	18	4 576	2 827
Вземания от свързани лица	19	1 018	1 530
Данъчни вземания	24	90	
Парични средства и парични еквиваленти	20	2 827	4 524
Общо текущи активи		11 880	12 734
Общо активи		20 365	21 865
Собствен капитал и пасиви			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен капитал		11 598	11 598
Преоценъчни и други резерви		1 653	1 712
Неразпределена печалба (загуба)		1 171	1 438
Печалба (загуба) за годината		1 238	(267)
Общо собствен капитал	21	15 660	14 481
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Дългосрочни заеми			
Пенсионни и други задължения към персонала	22	611	662
Отсрочени данъчни задължения			
Общо нетекущи пасиви		611	662
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	23	1 653	1 110
Текущи задължения към свързани лица	26	741	4 220
Задължения към персонал и осигурителни организации	22	1 634	1 138
Задължения за данъци	24	66	254
Общо текущи пасиви		4 094	6 722
Общо пасиви		4 705	7 384
Общо собствен капитал и пасиви		20 365	21 865

Индивидуалният Отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страници от 5 до 58

гр.Варна, 14.04.2023 г.

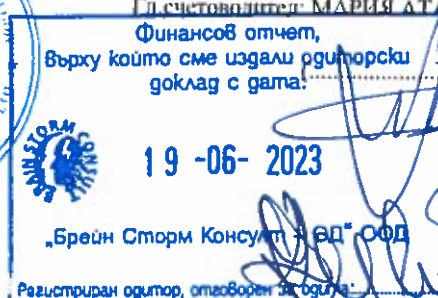
Управител: ниж. ДАНИЛ СЛАВОВ

Гл. счетоводител: МАРИЯ АТАНАСОВА
 Финансов отчет,
 върху който сме издали одиторски
 доклад с дата:

19-06-2023

„Брейн Сторм Консулт“ ЕООД

Регистриран одитор, отговорен за аудита:



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2022 година

В хиляди лева

		Основен акционерен капитал	Общи резерви	Други резерви	Презерваци- онен резерви	Натрупани печалби (загуби)	Печалба (загуба) за периода	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Сaldo към 1 януари 2021 година	Бележки	11 598	1 192	1 069	(487)	2 824	(1 384)	14 812
Печалба (загуба) за периода							(267)	(267)
Други всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-		-	(62)	-	-	(62)
Общ всеобхватен доход за годината		-		-	(62)	-	(267)	(329)
Разпределения на дивиденди								-
Други						(2)		(2)
Прехвърляне към натрупани печалби/(загуби)		-		-	-	(1 384)	1 384	-
Сaldo към 1 януари 2022 година		11 598	1 192	1 069	(549)	1 438	(267)	14 481
Печалба (загуба) за периода							1 238	1 238
Други всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-	-	(59)	-	-	(59)
Общ всеобхватен доход за годината		-		-	(59)	-	-	1 179
Други								-
Прехвърляне към натрупани печалби/(загуби)		-	-	-	-	(267)	267	-
Сaldo на 31 декември 2022	21	11 598	1 192	1 069	(608)	1 171	1 238	15 660

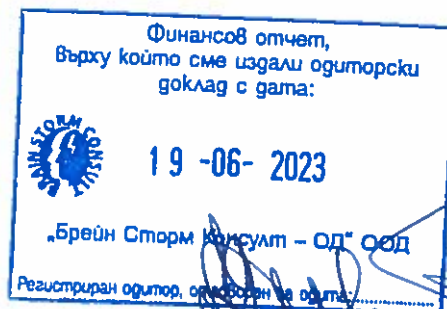
Индивидуалният Отчет за собствения капитал специално се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страници от 5 до 58

гр.Варна, 14.04.2023 г.

Управител: и.и.и. ДАНАИЛ СЛАВОВ



Гл.счетоводител: МАРИЯ АТАНАСОВА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 година

В хиляди лева

	Бележки	31 декември 2022 BGN'000	31 декември 2021 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		24 628	19 907
Плащания на доставчици		(17 202)	(13 690)
Плащания към персонал и осигурителни организации		(10 687)	(10 696)
Плащания за данъци (без корпоративни данъци)		(214)	(799)
Други постъпления/(плащания), нетно		2 067	(298)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		(1 408)	(5 576)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(292)	(168)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(292)	(168)
Нетно изменение: увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти	27	(1 700)	(5 744)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		4 524	10 244
Ефекти от преоценки на пари и парични еквиваленти във валута		3	24
Пари и парични еквиваленти в края на годината	20	2 827	4 524

Индивидуалният Отчет за собствения капитал, следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страниците от 5 до 58

гр.Варна, 14.04.2023 г.

Управител: инж. ДАНАИЛ СЛАВОВ



Гл.счетоводител: МАРИЯ АТАНАСОВА

(.....)

