"ТМС БГ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2022 г.

Представляващ:

АТАНАС ТАШЕВ НЕЙКОВ

Съставител:

ПИ ЕИД ПИ АКАУНТ ООД
ПАВЛЕТА РУМЕНОВА ПАВЛОВА

София, 29 юни 2023

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ТМС БГ ЕООД
ЕИК 202097014, адрес: гр. София 1421, р-н Лозенец, бул. Арсеналски №29А, ат. 3
Към 31.12.2022 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**5242**	**4242**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**6385**	**4647**
а) суровини и материали	35	20	- услуги	6385	4647
б) външни услуги	5207	4222	2. Разходи за придобиване на активи по		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**596**	**115**	стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	576	105	3.Други приходи , в т. ч.	1	
б) разходи за осигуровки	20	10	приходи от финансирания	1	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**15**	**11**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**6386**	**4647**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**15**	**11**			
- разходи за амортизация	15	11			
4. Други разходи, в т.ч.:	**119**	**74**			
а) балансова стойност на продадени активи	0	0			
Общо разходи за оперативната дейност	**5972**	**4442**			
5.Разходи от обезценка на финансови активи, в т. ч.					
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
			Други лихви и финансови приходи в т. ч.	0	0
			полож. разлики от операции с финансови активи	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3			
а)отрицателни разлики , свързани с финансови активи и инструменти	-	-			
Общо финансови разходи	**2**	**3**	***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**5974**	**4445**			
8. Печалба от обичайната дейност	**412**	**202**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**6386**	**4647**
9. Извънредни разходи	0	0	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
Общо разходи	**5974**	**4445**	9. Извънредни приходи	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**412**	**202**	***Общо приходи***	**6386**	**4647**
11. Разходи за данъци от печалбата	**46**	**24**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
13. Печалба	**366**	**178**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**6386**	**4647**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**6386**	**4647**

Дата на съставяне: 29.06.2023 г.

Съставител:.....
ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
ПАВЛЕТА РУМЕНОВА ПАВЛОВА

Ръководител:.....
АТАНАС ТАШЕВ НЕЙКОВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ТМС БГ ЕООД
ЕИК 202097014, адрес: гр. София 1421, р-н Лозенец, бул. Арсеналски №29А, ет. 3
Към 31.12.2022 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти		
2. Нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	6	1
Съоръжения и други	95	27
Предоставени аванси за дълготрайни материални активи		
Общо за група II:	**101**	**28**
III. Инвестиции		
Дългосрочни инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:	**101**	**28**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
Стоки	21	21
Общо за група I:	***21***	***21***
II. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици , в т. ч.	1216	597
над 1 година	0	0
2.Други вземания, в т.ч.	171	492
над 1 година	0	0
Общо за група II:	***1387***	***1089***
III. Инвестиции		
1.Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	99	20
- в банка	532	250
Общо за група IV:	***631***	***270***
Общо за раздел В:	**2039**	**1380**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**2141**	**1410**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**0**	**0**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV:	***0***	***0***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	3	20
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	***3***	***20***
VI. Текуща печалба (загуба)	366	178
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**369**	**198**
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	4
- до 1 година		4
- над 1 година		
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1663	1171
- до 1 година	1663	1171
- над 1 година		
3. Други задължения, в т.ч.:	109	37
до 1 год.	109	37
-- Към персонала, в т.ч.:	16	10
- до 1 година	16	10
-- Осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
- до 1 година	3	2
-- данъчни задължения, в т.ч.:	86	25
- до 1 година	86	25
- до 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:	**1772**	**1212**
- до 1 година	1772	1212
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди , в т. ч.		
до 1 год.	0	0
над 1 год.	0	0
СУМА НА ПАСИВА	**2141**	**1410**

Дата на съставяне: 29.06.2023 г.

Съставител:.....
ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
ПАВЛЕТА РУМЕНОВА ПАВЛОВА

Ръководител:.....
АТАНАС ТАШЕВ НЕЙКОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2022

СЪДЪРЖАНИЕ

		Стр.
1	ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	4
2	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	4
3	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	8
4	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	8
5	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	8
6	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ	9
7	ДРУГИ РАЗХОДИ	9
8	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	9
9	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	9
10	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	9
11	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	10
12	ДАНЪЧНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
13	ВЗЕМАНИЯ	10
14	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	10
15	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	11

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ТМС БГ" ЕООД с ЕИК 202097014 е търговско дружество, регистрирано в България, с адрес на управление: гр. София 1421, р-н Лозенец, бул. Арсеналски №29А, ат. 3. Дружеството е регистрирано в Търговски регистър през 2012 г., а през юни 2013 г. променя името на фирмата от АОН Травел на ТМС БГ.

1.1.Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 100 лева, разпределен на 10 равни дяла по 10 лева всеки един от тях. Записаният капитал е изцяло внесен.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Атанас Ташев Нейков -100%

Дружеството се представлява и управлява от Атанас Ташев Нейков.

1.2. Резюме на дейността

Основната дейност на дружеството е насочена към рекламните услуги, търговско представителство и посредничество, консултантски и комисионни услуги, създаване на интернет сайтове, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 29.06.2023 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2022 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието предформата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2022 г. и сравнителната информация за 2021 г. са представени в хиляди левове.

С ПМС251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , считано от 01.01.2008 г.

2.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свърза-ни с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденитe от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
• Сгради	4 %
• Машини и оборудване	30 %
• Компютърна техника	50 %
• Автомобили	25 %
• Офис обзавеждане	15 %
• ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
• Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
• Други ДНМА	15%

2.4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка". Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2022 г. предприятието притежава стоково-материални запаси в размер на 21 хил.лв.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

2.7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и др.

2.9. Основен капитал

През 2022 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.10. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

• за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Дружеството през отчетния период генерира приходи от рекламно време, консултантски услуги, публикуване на обяви в интернет сайтове, както и еднократна продажба на стоки.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Услуги	6385	4647
Други	1	
Общо	**6386**	**4647**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Офис оборудване	8	6
Материали реклама	8	0
Канцеларски материали	1	1
Други	18	13
Общо	**35**	**20**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Счетоводни услуги	6	5
Юридически услуги	2	3
Рекламни услуги и търг.съобщения	5068	4104
Наем	48	38
Други	83	72
Общо	**5207**	**4222**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за осигуровки	20	10
Възнаграждение персонал	576	105
Общо	**596**	**1155**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за амортизации	15	11
Разходи за лихви и други финансови разходи	2	3
Други	119	74
Общо	**136**	**88**

8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	КЪМ 31.12.2022 BGN '000	КЪМ 31.12.2021 BGN '000
Машини и оборудване	6	1
Съоръжения и други	95	27
Общо	**101**	**28**

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В Т.Ч.

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разплащателна сметка	532	250
В брой	99	20
Общо	**631**	**270**

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Неразпределена печалба от мин. г	3	20
Текуща печалба	366	178
Общо	**369**	**198**

През 2022 г. са разпределени 196 хил. лв. дивиденти.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Задължения към доставчици до 1 г.	1663	1171
Общо	**1663**	**1171**

12. ДАНЪЧНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Задължения към фин.предпр	0	4
Към персонала	16	10
Осигурителни задължения	3	2
Данъчни задължения	86	25
Други задължения	4	0
Общо	**109**	**41**

Към 31.12.2022 г. регистрираният дружествен капитал на „ТМС БГ" ЕООД възлиза на 100.00 лв., разпределени в 10 равни дяла по 10 лв. единия.

13. ВЗЕМАНИЯ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	1216	597
Други вземания	171	492
Общо	**1387**	**1089**

14. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са предетавени по цена на придобиване (себестойност).

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса , които следва да бъдат оповестени.

София, 29.06.2023 г.

Ръководител:.....
Атанас Ташев Нейков

Съставител: .....
Пи Енд Пи Акаунт ООД
Павлета Руменова Павлова