

Доклад за дейността
Индивидуален финансов отчет
на
ШАПО АД

За годината, приключваща на 31 декември 2024 г.



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ШАПО АД, ЕИК: 207679381

За периода 01 януари - 31 декември 2024г.

Настоящият доклад за дейността на ШАПО АД е изготвен в съответствие с разпоредбите на глава седма от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя Доклад за дейността и Индивидуален годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2024, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството е регистрирано в Република България. Седалището и адресът на управление на дружеството е: България, гр. София, бул. Джавахарлал Неру 28, АТЦ Силвър център 72-74, ет.2.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основният предмет на дейност на дружеството е ресторантьорство и търговия с пакетирани стоки.

През 2024 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки и материали са в размер на 957 хил. лв. Приходите от услуги и са в общ размер на 15 хил. лв. Общо приходите от оперативна дейност са в размер на 973 хил. лв.

През отчетния период са реализирани разходи в общ размер на 1 003 хил. лв., от които балансовата стойност на продадените активи е в размер на 453 хил. лв., другите разходи са в размер на 6 хил. лв., а финансовите разходи са 12 хил. лв.

Финансовият резултат за 2024 г. е загуба в размер на 42 хил. лв.

Вземанията на Шапо АД в края на 2024 г. са в размер на 338 хил. лв. в т.ч. – 115 хил. лв. вземания от клиенти и доставчици и 223 хил. лв. други вземания.

Задълженията на дружеството, включително провизиите са в размер на 889 хил. лв., в т.ч. 126 хил. лв. към доставчици, 8 хил. лв. – данъчни задължения, 53 хил. лв. задължения към персонала, 16 хил. лв. задължения за осигуровки и 686 хил. лв. задължения по заеми, от които 6 хил. лв. лихви.

СТРУКТУРА НА СОБСТВЕНОСТТА И ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

ШАПО е акционерно дружество, регистрирано на 19.08.2024 г. по силата на Търговския закон на Република България.

Към 31.12.2024 г. регистрирания акционерен капитал на Дружеството е в размер на 50 хил. лв., разпределен в 5000 бр. поименни акции, всяка една с номинална стойност 10 (десет) лева.

Към 31.12.2024 г. разпределението на акциите на Дружеството е както следва:

Собственици	Брой акции	Дял в капитала в лева	Относителен дял в капитала
Сийуайнс АД	2 500	25 000	50%
Физически лица	2 500	25 000	50%
Общо	5 000	50 000	100%

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон на Република България, към датата на изготвяне на този отчет ШАПО АД се представлява и управлява от Общо събрание на акционерите и от Съвет на Директорите.

Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Станимир Светославов Василев
2. Неделчо Йорданов Спасов
3. Владимир Петров Янев
4. Екатерина Петрова Ганчева
5. Зорка Драгомирова Угринова

Изпълнителен директор на Дружеството е Неделчо Йорданов Спасов.

Членовете на Съвета на Директорите не получават възнаграждение в качеството си на членове на съвета на директорите.

През 2024 г. Дружеството не е изплащало дивиденди.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Приходите и другите доходи на Дружеството през 2024 г. са както следва:

	2024 г. (хил. лв.)
Приходи от продажба на материали	417
Приходи от продажба на стоки	541
Приходи от продажби на услуги	15
Общо:	

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 545 хил. лв., в т.ч. относителният дял на разходите е както следва:

Вид разход	2024 г. (хил. лв.)	Отн. дял (%)
Разходи за материали	12	2
Разходи за външни услуги	122	23
Разходи за амортизация	7	1
Разходи за заплати и осигуровки	386	71
Разходи за лихви и други фин. разх.	12	2
Други разходи	6	1
Общо:	545	100%

Към 31.12.2024 г в Дружеството има назначени 14 човека на трудов договор.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

Ръководството е наясно с бизнес рисковете, на които е изложено дружеството. По-долу са описани бизнес рисковете, които ръководството на дружеството счита за съществени, както и начина, по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на дружеството.

➤ **Макроикономически риск**

Макроикономическият риск е вероятността да бъде нарушена макроикономическата стабилност в България. Бюджетния дефицит, намалението на износа и растящата инфлация през последните 2 оказват отрицателен ефект върху макроикономическата стабилност.

➤ **Бизнес (оперативен) риск**

Клиенти на дружеството са основно предприятия са частни предприятия, което поражда риск за своевременно събиране на вземанията.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСКОВЕ

➤ **Валутен риск**

Дружеството извършва стопански операции основно в лева, много рядко има разплащания към чуждестранни контрагенти в евро и шатски долари. Поради това не изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

➤ **Лихвен риск**

Дружеството не е кредитор, но е заемополучател по лихвени заеми и е изложено на лихвен риск.

➤ **Кредитен риск**

Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка със своите търговски и други вземания и парични средства. Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на горепосочените финансови активи, признати в края на

отчетния период. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговските вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

➤ **Ликвиден риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежеседмично, както и на базата на прогнози. Нуждите от парични средства се сравняват с паричните наличности, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на дружеството за периода.

Дружеството държи пари в разплащателни сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Балансът на дружеството е съставен съгласно счетоводния принцип на действащо предприятие: Приема се, че дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Шапо АД няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или намали обема на своята дейност.

Ръководството на дружеството очаква да запази пазарния си дял през 2024 г.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на дружество Шапо АД не налага действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Политиката на дружеството в областта на човешките ресурси е да предотвратява текучеството и задържа добрите специалисти чрез предоставяне на добри условия на труд, бонуси и други стимули.

ЕКОЛОГИЯ

Ръководството на Дружеството обръща внимание на разумния начин на употребяване на ресурси с цел оптимизиране на разходите и опазване на околната среда. За подробен доклад за отговорностите на Дружеството и Група – може да се достъпи на адрес: <https://mfg.bg/esg>.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството не притежава клонова мрежа.

Информация изисквана по реда на чл. 187 д и 247 от Търговския закон.

- Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции и облигации – Не са налице придобити и прехвърлени през годината собствени акции и облигации.
- Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и облигации – Не са налице притежавани собствени акции и облигации.
- Възнагражденията, получени през годината от членовете на съвета на директорите – През 2024 година не са получавани възнаграждения на членовете на съвета на директорите.
- Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съвета на директорите през годината акции на дружеството – членовете на съвета на директорите не са притежавали акции на дружеството.
- Правата на членовете на съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството – Не са налице права на членовете на съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството.
- Договори по чл. 240б от Търговския закон, сключени през годината – През годината не са сключвани договори по чл. 240б от Търговския закон.

Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване 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.

Неделчо Йорданов Спасов

1. „Изи Асет Мениджмънт“ АД, ЕИК 131576434, Член на Съвета на директорите и притежава непряко 44 % от капитала
2. „СИЙУАЙНС“ АД, ЕИК 202972213, Член на Съвета на директорите и притежава непряко 49 % от капитала
3. „МЕНИДЖМЪНТ ФАЙНЕНШЪЛ ГРУП“ АД, ЕИК 203753425, Акционер – притежава пряко 50% от акциите
4. EASY ASSET MANAGEMENT INF.S.A (Румъния), рег. № 28042464, Член на Съвета на директорите
5. „Ликуид Дриймс“ ООД, ЕИК 205188992, Управител
6. „Хирон Мениджмънт“ АД, ЕИК 205202828 - Акционер – притежава пряко 50% от акциите в капитала
7. МФГ Партньърс ЕООД, ЕИК 205658146, Управител

8. „МФГ Инвест“ АД, ЕИК 207055357, Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
9. „Ейприл Файнанс“ ЕАД, ЕИК 206010462, Член на Съвета на директорите
10. Miafora Limited (Кипър), рег. № HE 411879, Директор (представляващ и член на Съвета на директорите
11. „Ню Пей“ АД, ЕИК 206470432, Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите;
12. Access Finance Inc., EIN: 86-3827661 (САЩ), Член на Съвета на директорите
13. МФГ Дигитал Лимитид, ЕИК 14000244 (Великобритания), Представляващ и член на Съвета на директорите
14. Айя Икуестриън Сентър АД, с ЕИК 207853847, Член на Съвета на директорите
15. Шапо АД, с ЕИК 207679381 – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
16. Icredit Inc. Delaware, company № 20243809397 – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите
17. AYA MFG Inc. Delaware, company № 20243809395 – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите
18. Фъндинг Алайънс ЕАД, с ЕИК 208007365, Член на съвета на директорите

Станимир Светославов Василев

1. „Изи Асет Мениджмънт“ АД, ЕИК 131576434, Член на Съвета на директорите
2. „СИЙУАЙНС“ АД, ЕИК 202972213, Член на Съвета на директорите
3. „Финтрейд Файнанс“ АД, ЕИК 203429537, - Член на Съвета на директорите
4. „МЕНИДЖМЪНТ ФАЙНЕНШЪЛ ГРУП“ АД, ЕИК 203753425, Акционер – притежава пряко 50% от акциите
5. EASY ASSET MANAGEMENT INF.S.A (Румъния), рег. № 28042464, Член на Съвета на директорите
6. „Сийуайнс Спирит“ АД, ЕИК 203328730, Член на Съвета на директорите
7. „Ликуид Дриймс“ ООД, ЕИК 205188992, Управител
8. „Хирон Мениджмънт“ АД, ЕИК 205202828 - Акционер – притежава пряко 50% от акциите в капитала
9. Agency for control of outstanding debts S.R.L (Румъния), рег. № 39789695, Член на Съвета на директорите
10. EASY INDIVIDUAL SOLUTIONS, SA de CV, SOFOM ENR (Мексико), рег. № 2019060608, Представляващ и член на Съвета на директорите
11. „МФГ Инвест“ АД, ЕИК 207055357, Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
12. „Ейприл Файнанс“ ЕАД, ЕИК 206010462, Член на Съвета на директорите
13. „Ню Пей“ АД, ЕИК 206470432, Член на съвета на директорите
14. Access Finance Inc., EIN: 86-3827661 (САЩ), Член на Съвета на директорите
15. МФГ Дигитал Лимитид, ЕИК 14000244 (Великобритания), Представляващ и член на Съвета на директорите
16. Айя Икуестриън Сентър АД, с ЕИК 207853847, Член на Съвета на директорите
17. Шапо АД, с ЕИК 207679381 - Член на Съвета на директорите
18. Фъндинг Алайънс ЕАД, с ЕИК 208007365, Член на съвета на директорите

Зорка Драгомирова Угринова

1. „Атраверсиамо Мед ЕООД“ – Управител

2. Шапо АД - Акционер – притежава пряко 50% от акциите и Член на Съвета на директорите

Екатерина Петрова Ганчева

1.Шапо АД - Член на Съвета на директорите

Владимир Петров Янев

1. 1.Шапо АД - Член на Съвета на директорите

ОТГОВОРНОСТ 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, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г. и е направило разумни предпазливи преценки, предположения и предварителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото 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.

Неделчо Спасов

Изпълнителен Директор

11.07.2025г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ШАПО АД, ЕИК 207679381, гр. София
към 31 декември 2024 година

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Прил.	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Прил.	Сума (хил. лв)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
Записан но невнесен капитал		38		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
А. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ				I. Записан капитал	9		
I. Нематериални активи				- други видове записан капитал		50	
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				II. Резерви			
Общо за група I:		-	-	1. Законови резерви			
II. Дълготрайни материални активи				2. Други резерви			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура				Общо за група II:	9	50	-
2. Компютърна техника				III. Неразпределена печалба от минали години			
3. Транспортни средства				IV. Текуща печалба		(42)	
4. Стопански инвентар	3	138		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"		8	-
5. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	3	89					
Общо за група II:		227	-	Б. ПРОВИЗИИ			
III. Отсрочени данъци				1. Провизии за пенсии			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"		227	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		-	-
Б. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. Материални запаси				Задължения към финансови предприятия	11	686	
1. Материали	5	15		1. Задължения към доставчици до 1 год.	10	126	
2. Стоки	5	87		2. Други задължения до 1 год., в т.ч.:	10	77	
Общо за група I:	5	102	-	- към персонала	10	53	
II. Вземания				- осигурителни задължения	10	16	
1. Вземания от клиенти и доставчици до 1 год.	6	115		- данъчни задължения	10	8	
2. Други вземания, в т.ч:	6	223		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		889	-
над 1 година				до 1 година		889	-
Общо за група II:	6	338	-	над 1 година		-	-
III. Парични средства, в т.ч.:							
- касови наличности	7	20					
- в безсрочни сметки (депозити)	7	171					
Общо за група III:	7	191	-				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		631	-				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8	1					
СУМА НА АКТИВА		897	-	СУМА НА ПАСИВА		897	-

Приложенията са неразделна част от индивидуалния финансов отчет
Тези индивидуални финансови отчети са одобрени от СД на 11.07.2025

Неделчо Йорданов Спасов

Анна-Мария Георгиева, Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ШАПО АД, ЕИК 207679381, гр. София
за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

Наименование на разходите	Прил.	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Прил.	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:		151		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		973	0
а) материали	12	29		а) материали	17	417	
б) външни услуги	13	122		б) стоки	17	541	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	386	-	в) услуги	17	15	
а) разходи за възнаграждения		336		2. Други приходи			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		50		Общо приходи от оперативна дейност		973	0
- осигуровки, свързани с пенсии				1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		7	-	а) положителни разлики от операции с финансови активи			
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	3	7		Общо приходи		973	0
4. Други разходи, в т.ч.:		459	-				
а) балансова стойност на продадените активи	15	453					
б) други	15	6					
Общо разходи за оперативна дейност		1,003	-				
5. Разходи за обезценка на финансови активи							
6. Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	16	12					
Общо финансови разходи		12	-				
8. Печалба от обичайната дейност		(42)	-				
Общо разходи		1,015	-				
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		(42)	-				
10. Разходи за данъци от печалбата		-	-				
а) текущ данък							
б) отсрочен данък							
11. Печалба		(42)	-				
Всичко		973	-	Всичко		973	0

Приложенията са неразделна част от индивидуалния финансов отчет
Тези индивидуални финансови отчети са одобрени от СД на 11.07.2025

Неделчо Йорданов Спасов

Анна-Мария Георгиева, Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ШАПО АД, ЕИК 207679381, гр. София
за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,012	772	240			
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		310	(310)			-
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
4. Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
5. Платен и възстановен ДДС			-			-
6. Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1,012	1,085	(73)	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		424	(424)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	424	(424)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	13		13			
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	680		680			
3. Други парични средства от финансова дейност		5	(5)			
Всичко парични потоци от финансова дейност	693	-	688			
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			191			0
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. Парични средства в края на периода			191			0

Приложенията са неразделна част от индивидуалния финансов отчет
Тези индивидуални финансови отчети са одобрени от СД на 11.07.2025

Неделчо Йорданов Спасов

Анна-Мария Георгиева, Съставител

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ШАПО АД, ЕИК 207679381, гр. София
за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви		Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Законови резерви	Други резерви			
1. Салдо в началото на отчетния период	50					50
2. Финансов резултат за текущия период					(42)	(42)
3. Разпределения на печалба						-
4. Салдо към края на отчетния период						8
5. Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	8

Приложенията са неразделна част от индивидуалния финансов отчет

Тези индивидуални финансови отчети са одобрени от СД на 11.07.2025

Неделчо Йорданов Спасов

Анна-Мария Георгиева,

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Шапо АД, ЕИК: 207679381 е с предмет на дейност ресторантьорство и търговия. Седалище и адрес на управление на дружеството е гр. София, бул. Джавахарлал Неру 28, АТЦ Силвър център 72-74, ет.2.

Ръководството на дружеството е Съветът на директорите, състоящ се от :

- Станимир Светославов Василев
- Неделчо Йорданов Спасов
- Владимир Петров Янев
- Екатерина Петрова Ганчева
- Зорка Драгомирова Угринова

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителните директори Неделчо Йорданов Спасов и Зорка Драгомирова Угринова. Броят на персонала към 31.12.2024 г. е 14 лица на трудов договор.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на този финансов отчет са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценка са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Сделки с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове“.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в български лева (лв.) и това е отчетната валута на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Продажба на стоки

Продажбата на стоки включва продажба на пакетирани хранителни стоки и алкохолни и безалкохолни напитки и цигари. Приход се признава, когато дружеството е прехвърлило на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените стоки. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Предоставяне на услуги

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надлежно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо на принципа на начислението по метода на ефективния лихвен процент.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| • Сгради - | 35 години |
| • Съоръжения и оборудване - | 6-15 години |
| • Машини - | 3 години |
| • Компютри и периферия - | 2 години |
| • Автомобили - | 4 години |
| • Офис обзавеждане - | 6-7 години |

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Отчитане на лизинговите договори

Към 31.12.2024 г. дружеството е наемател по договори за лизинг на обекти за извършване на дейността, складове и паркоместа.

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При финансов лизингов договор Дружеството:

отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Лизинговите договори се считат за експлоатационни лизингови договори. При тях дружеството отчита:

като разходи за външни услуги начислените наемни вноски.

Извършените от дружеството разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период. Когато в лизинговия договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за изплащане на застраховки на отдадения под наем актив и други - те се отчитат отделно от наема.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории:

- кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството;
- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу. Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка отчетна дата, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

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

Обезценка на активите на дружеството

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба.

Материални запаси

Материалните запаси включват стоки и материали. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им до сегашното местоположение и състояние. Финансовите, административните, складовите, извънредните разходи, както и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и тяхната нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, която те са имали преди обезценката. Възстановяването на предишната обезценка се отчита като увеличение на стойността на съответните материални запаси и като други текущи приходи.

Отписването на материални запаси се извършва по метода на конкретната цена, по отделни партидни номера и срок на годност. При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовия отчет преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирани.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите, освен ако те не са свързани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

Парични средства

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

Собствен капитал

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции. Неразпределената печалба/загуба включва натрупаните печалби и/или загуби от минали години.

Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки, включително и полагаемите се отпуски. Те са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството няма други правни или договорни задължения след изплащането на фиксираните вноски. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своето задължение за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход, когато нетните кумулативни непризнати актюерски печалби или загуби в края на предходната отчетна година са превишавали 10 % от настоящата стойност на задължението за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране. Актюерските печалби или загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала“.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато те са одобрени на Общото събрание на акционерите.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на счетоводния баланс,

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

- Обезценка на вземания

Ръководството преценява необходимостта от обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на счетоводния баланс. Към 31 декември 2024 г. дружеството не признало обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания по липси и начети.

- Обезценка на материални запаси

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието и срока на годност на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност. Към 31.12.2024 г. дружеството не е признало обезценка на материални запаси .

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

3. СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност				Амортизация				Балансо-ва стойност в края на периода
	В начало - то на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода	В начало - то на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Дълготрайни материални активи									
1. Машини и оборудване									
2. Компютърна техника									
3. Транспортни средства									
4. Други ДМА	145					7			138
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.	89								89
Общо за група I	234					7			227
II. Нематериални активи									
1. Програмни продукти и други									
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
Общо за група II									
III. Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи									

Обезценка на ДМА и нематериални активи (НА)

Дружеството не е установило наличие на индикатори за обезценка на ДМА и НА. Съответно то не е признало обезценка на ДМА и НА към 31 декември 2024 г.

4. ЛИЗИНГ**Финансов и експлоатационен лизинг, когато дружеството е наемател**

През 2024 г. дружеството не е наемател на активи по финансов лизинг.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2024 година	2023 година
Материали	15	-
Стоки	87	-
Общо	102	-

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2024 година	2023 година
Вземания от клиенти	115	-
Други вземания	223	-
Общо	338	-

Търговските вземания са дължими в срок до 120 дни и не съдържат ефективна лихва.

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Вземанията от доставчици са свързани с дължими суми от доставчици за предоставени отстъпки и суми за реципрочно възстановяване на средства съгласно механизма на НЗОК.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства на Дружеството към 31 декември 2024 г. са 191 хил. лв. Паричните средства са деноминирани както следва:

В лева – 191 хил. лв.

В евро – няма

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2024 година	2023 година
Разходи за бъдещи периоди свързани със застраховки	1	-
Други		-
Общо	1	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Акционерният капитал на дружеството се състои от 5 000 броя поименни обикновени акции с номинална стойност в размер на 10 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството.

Списъкът на основните акционери на дружеството е представен, както следва:

	2024 година	2023 година
	Брой акции	Относителен дял
Зорга Драгомирова		
Угринова	2 500	50%
Сийуайнс АД	2 500	50%
Общо	5 000	100%

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици включват:

	2024 година	2023 година
Търговски задължения, вкл. Към свързани лица	58	-
Данък върху доходи на физически лица	8	-
Задължения към персонала и за социално осигуряване	69	-
Други разчети с бюджета	68	-
Общо	203	-

11. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Задължения по получени заеми	Лихва	Срок	31.12.2024	31.12.2023
1. Мениджмънт Файненшъл Груп АД	5%	27.06.2029	656	-
2. Кьоше ЕООД		31.12.2029	30	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИЛИ

	2024 година	2023 година
Разходи за консумативи	18	-
Разходи за активи под прага	7	-
Разходи за хигиенни материали	4	-
Общо	29	-

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2024 година	2023 година
Разходи за наеми	83	-
Абонаментно обслужване	5	-
Разходи за наемане на персонал	6	-
Текущ ремонт на собствени и наети активи	3	-
Други	25	-
Общо	122	-

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2024 година	2023 година
Разходи за текущи възнаграждения	326	-
Начисления за неизползван отпуск	12	-
Разходи за социални осигуровки	50	-
Общо	386	-

15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2024 година	2023 година
Балансова стойност на продадените стоки	453	-
Представителни разходи	2	-
Разходи за командировки	-	-
Дарения	-	-
Други	4	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Общо	459	-
------	-----	---

16. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2024 година	2023 година
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Финансови приходи	-	-
- разходи за обезценка на вземания	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
- банкови такси и комисиони	6	-
- разходи за лихви	6	-
Финансови разходи	12	-

17. ПРИХОДИ

	2024 година	2023 година
Приходи от продажби на стоки	541	-
Приходи от продажба на материали	417	-
Приходи от продажби на услуги	15	-
Общо	973	-

Приходите от продажби на стоки и материали се оценяват по справедлива стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита.

Приходите от продажба на услуги представляват приходи от комисионни за търговско посредничество.

18. ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Деятелността на дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

а. Валутен риск

Дружеството извършва своите стопански операции в лева.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2024

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

b. Лихвен риск

Дружеството не е кредитор. Дружеството е заемополучател по лихвени заеми и е изложено на лихвен риск.

c. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка със своите търговски и други вземания и парични средства. Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на горепосочените финансови активи, признати в края на отчетния период. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговските вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

d. Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежеседмично, както и на базата на прогнози. Нуждите от парични средства се сравняват с паричните наличности, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на дружеството за периода.

Дружеството държи пари в разплащателни сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

19. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

20. ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовият отчет към 31 декември 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 11.07.2025