# ТРЕЙД ЕКСИМ ЕООД

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**31 декември 2024 година**

# С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към ГФО**

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**през 2024 година**

## ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на ТРЕЙД ЕКСИМ ЕООД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане.
Дружеството е регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 131043940 и със седалище и адрес на управление ул. „Златен рог" № 20, Район Лозенец, София 1407.

Дружеството има следния предмет на дейност: вътрешнотърговска и външнотърговска дейност, производство, бартерни, комисионни, спедиторски, лизингови сделки, търговско представителство, инженеринг, посредническа дейност, маркетинг, представителство и агентство на физически и юридически лица в страната и в чужбина, транспортни услуги в страната и в чужбина, рекламна, информационна, консултантска дейност, сделки със собственост, както и други дейности незабранени от закона.

Основни клиенти на Дружеството през 2024 г. са български търговци на едро на минерални торове за земеделието.

Основните доставчици на Дружеството през 2024 г. са български и чуждестранни производители и търговци на минерални торове, както и български пристанища и транспортни фирми.

### Наличие на клонове

Дружеството няма разкрити офиси, клонове или представителства в други населени места.

### Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2024 г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

## ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

### Приходи от продажби и други оперативни приходи

През 2024 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки и оказване на услуги в размер на 15 972 хил. лева (2023 г.: 17 060 хил. лева).Намалението на приходите от продажби за 2024 г. е с 1 088 хил. лева в сравнение с 2023 г. Това се дължи на намаляване цената на реализация на пазара на минералните торове и намаляване обема на продажбите..
Няма съществено изменение в структурата на другите оперативни приходи на Дружеството в сравнение с предходната година.

### Оперативни разходи

Няма съществено изменение в структурата на оперативните разходи на Дружеството през 2024 г. Най-голям относителен дял в оперативните разходи на Дружеството заема балансовата стойност на продадените през периода стоки, което се определея от извършваната основна дейност. Има промяна в относителния дял на различните видове оперативни разходи спрямо общия обем на същите.
През 2024 г. и 2023 г. оперативните разходи на Дружеството, анализирани по тяхната същност, а не по функционалното им разпределение, са били както следва:

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**през 2024 година**

| ВИД ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2024 г. | | 2023 г. | |
| | СУМА | % | СУМА | % |
| Отчетна стойност на продадени стоки и земеделска продук | 13726 | 87,46 | 14452 | 83,01 |
| Разходи за външни услуги | 1542 | 9,83 | 2536 | 14,57 |
| Разходи за възнаграждения на персонала | 246 | 1,57 | 255 | 1,47 |
| Разходи за амортизация | 49 | 0,31 | 48 | 0,27 |
| Разходи за материали | 7 | 0,04 | 7 | 0,04 |
| Загуби от обезценка ,отписване и др.на финансови активи | 6 | 0,04 | 38 | 0,22 |
| Други разходи и загуби | 118 | 0,75 | 74 | 0,42 |
| **Общо оперативни разходи** | **15694** | **100.00** | **17410** | **100.00** |

**Финансов резултат**

Финансовият резултат на Дружеството за 2024 г. е счетоводна печалба в размер на 298 хил. лева (2023 г. загуба : 325 хил. лева).

**Нетекущи активи**

Нетекущите активи на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 204 хил. лева, които са дълготрайни активи - имоти, съоръжения и други по амортизирана стойност.

**Текущи активи**

Няма съществено изменение в структурата на текущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите активи на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 7 503 хил.лева, като най-голяма е частта на паричните средства по разплащателни сметки в лева и валута в размер на 5 937 хил.лева. Вземанията от клиенти и доставчици са 1 051 хил.лева , а останалите текущи активи представляват материални запаси – стоки в размер на 503 хил. лева, други текущи активи в размер на 12 хил. лева.

**Нетекущи пасиви**

Дружеството няма нетекущи пасиви.

**Текущи пасиви**

Няма съществено изменение в структурата на текущите пасиви на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите пасиви на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 765 хил. лева, като частта на пасивите по договори с клиенти /аванси/ е в размер на 680 хил. лева, към доставчици – 3 хил.лева. Останалите текущи пасиви представляват данъчни и осигурителни задължения към края на годината в размер на 82 хил. лева.

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**през 2024 година**

**Собствен капитал**

Основният капитал на Дружеството към края на отчетния период е бил в размер на 6 249 159 лева (2023 г.: 8 749 159 лева) и се състои от 6 249 159 брой дяла по 1 лев за брой. През годината записаният капитал е намален с 2 500 хил.лева, изплатени на собственика на дружеството.

Собствен капитал 2024 г. – 6 942 хил.лв, 2023 г – 9 144 хил.лв.

Другите елементи на собствения капитал представляват. неразпределена печалба 395 хил.лв. Измененията на собствения капитал се дължат на реализирания финансов резултат през 2024 и намалението на основния капитал .

## ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

**Ликвидност**

Обща ликвидност = Текущи активи / Текущи задължения = **9,81** (2023 г.: **5,93** )

Бърза ликвидност = (Текущи активи – Материални запаси) / Текущи задължения = **9,15** (2023 г.: **4,64** )

Абсолютна ликвидност = Парични средства и еквиваленти / Текущи задължения = **7,76** (2023 г.: **4,19** )

Нетен оборотен капитал = Текущи активи – Текущи задължения = **6 738 хил. лева** (2023 г.: **8902 хил. лева**)

Измененията в показателите за ликвидност се дължат основно на по-голямото относително и номинално увеличение на текущите активи.

**Финансова независимост**

Общо дълг към Собствен капитал = Задължения / Собствен капитал = **0,11** (2023 г.: **0.20** )

Измененията в показателя за финансова независимост се дължат на намалението на собствения капитал.

## ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

**Валутен риск**

Дружеството осъществява сделки в долари на САЩ, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на долара на САЩ. Въпреки потенциалния риск, ръководството счита, че рискът е в приемливи граници, поради което дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**през 2024 година**

**Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

Дружеството няма хеджирани позиции, за които се прилага отчитане на хеджирането.

## СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Продължаващата война в Украйна и санкциите срещу Русия се отразяват на търговската дейност на Дружеството –възможността да се внасят минерални торове от трети страни е затруднено. Резките изменения в цените на енергоносителите /природен газ/ води до значителни колебания в себестойността и цената на минералните торове , което излага на непредвидим риск възможните големи разлики в цени на придобиване и тези на реализация, особено при внос –цикъл от 3-6 месеца.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички мерки за смекчаване на евентуалните ефекти.

## УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Управителя.

## ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2025 г. е увеличение на приходите с 5-6 % в сравнение с реализираните през 2024 г.
Дружеството не очаква да извършва инвестиции през 2025 г.
По отношение на развитието на персонала, Дружеството има за цел запазването на заетия в момента персонал.

## ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Основните рискове, пред които е изправено Дружеството са свързани с увеличението на цените на стоките, които се продават на международните пазари, което би довело до намаляване на обема на продажбите, вследствие на ценовия фактор. Трайно намаляване на цените, най-вече на зърнените култури на международните пазари, а от там и на приходите на основните потребители на минерални торове.

Спартак Жаров, Управител
София
27.03.2025 г.

**НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД**
**РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО № 051**

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**
**ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА**
**НА "ТРЕЙД ЕКСИМ" ЕООД**
**СОФИЯ**

## Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ТРЕЙД ЕКСИМ"-ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

## База за изразяване на мнение

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

**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 , [в т.ч.] доклад за плащанията към правителствата, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

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

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

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

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

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

**Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

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

**Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

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

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

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за

действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския 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.

НИНОВ и ТУРМАЧКИ–ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД,
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО № 051
Адрес: София, 1000 , ул. Бисрица № 7 вх. А, ет 1, тел +35929807755, www.ntodit

Управител:
/ Веселин Турмачки /

Регистриран одитор, отговорен за одита:
/Цветелина Тарльовска, регистриран одитор №841

Дата: 27.03.2025г.
Гр. София

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

### на Трейд Ексим ЕООД

**Месец 1 - 12'2024 г. в хил.лева**

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
| **А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | | | **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | |
| **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | | I. Записан капитал | 6249 | 8749 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | **V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год. в т.ч:** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 67 | 78 | - Неразпределена печалба | 395 | 720 |
| - сгради | 67 | 78 | - Непокрита загуба | | |
| 2. Машини, произв. оборудване и апаратура | | | **Общо за група V** | 395 | 720 |
| 3. Съоръжения и други | 40 | 66 | **VI. Текуща печалба (загуба)** | 298 | -325 |
| 4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 97 | 97 | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А** | **6942** | **9144** |
| **Общо за група II** | **204** | 241 | **Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | **В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | 3. Получени аванси, в т.ч.: | 680 | 394 |
| **Общо за група III** | | | до 1 година | 680 | 394 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б** | **204** | **241** | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 3 | 11 |
| **В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | | до 1 година | 3 | 11 |
| I. Материални запаси | | | **8. Други задължения: в т.ч.** | 82 | 1402 |
| 1. Суровини и материали | | | - към персонала, в т.ч.: | | |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч.: | 503 | 2330 | до 1 година | | |
| - стоки | 503 | 2330 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 6 | 5 |
| **Общо за група I** | **503** | **2330** | до 1 година | 6 | 5 |
| **II. Вземания** | | | - данъчни задължения, в т.ч.: | 76 | 103 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 1051 | 783 | до 1 година | 76 | 103 |
| до 1 година | 1051 | 783 | **Общо за група 8, в т.ч.:** | 82 | 1402 |
| над 1 година | | | до 1 година | 82 | 1402 |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | 12 | 28 | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В** | **765** | **1807** |
| до 1 година | 12 | 28 | **Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.:** | | |
| **Общо за група II** | **1063** | **811** | | | |
| **IV. Парични средства** | | | | | |
| - в разплащателни сметки | 5937 | 7568 | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В** | **7503** | **10709** | | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | **1** | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **7707** | **10951** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **7707** | **10951** |

*Съгласно доклад на независимия одитор*
*Цветелина Тарльовска -рег.одитор №841*
*ОК "НИНОВ И ТУРМАЧКИ ОДИТ И КОНСУЛТИНГ"ООД -051*

*Управител :* .....
*Спартак Жаров*
*Гл.счетоводител*
*Антоанета Цолова*.....

## ОТЧЕТ за Приходите и Разходите

## на Трейд Ексим ЕООД

**Месец 1 - 12'2024 г. в хил. лева**

| Наименование на разходите | | | Наименование на приходите | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| | | | | | |
| А. Разходи | | | Б. Приходи | | |
| 1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1.Нетни приходите от продажби, в т.ч.: | 15972 | 17060 |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 1549 | 2543 | а) Продукция | | |
| а) суровини и материали | 7 | 7 | б) Стоки | 14448 | 14564 |
| б) външни услуги | 1542 | 2536 | в) Услуги | 1524 | 2496 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 246 | 255 | 2. Увеличение на запасите от продукция незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 206 | 215 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 40 | 40 | 4. Други приходи, в т.ч.: | 7 | 25 |
| аа) осигуровки, свързани с пенсии | | | а) приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за аморти;азия и обезценка, в т.ч.: | 49 | 48 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 15979 | 17085 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т.ч.: | 49 | 48 | 5. Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени пр-я, в т.ч.: | | |
| аа) разходи за амортизация | 49 | 48 | а) приходи от участия в предприятия от група | | |
| бб) разходи от обезценка | | | 6. Приходи от др. инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.: | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | а) приходи от предприятия от групи | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 13844 | 14526 | 7. Други лихви и фин. п-ди, в т.ч.: | 13 | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 13726 | 14452 | а) приходи от предприятия от групи | | |
| б) провизии | | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5) | 15688 | 17372 | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 13 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 6. Разходи от обезценка на фин. активи, вкл. инвестициите, признати като ТА, в т.ч. | | 32 | Общо финансови п-ди (5 + 6 + 7) | | |
| а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | 31 | 8. Загуба от обичайната дейност | | 325 |
| 7. Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.: | 6 | 6 | **ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)** | 15992 | 17085 |
| а) разходи, свързани с предприятия от група<br>б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| Общо финансови разходи (6+7) | 6 | 38 | | | |
| 8. ПЕЧАЛБА от ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ | 298 | | | | |
| **ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)** | 15694 | 17410 | | | |
| 9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи) | 298 | | | | |
| 10. Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| 11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | 9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи) | | 325 |
| **12. ПЕЧАЛБА (9-10-11)** | 298 | | **10. ЗАГУБА** (9 + ред 10 и 11 от Раздел А) | | 325 |
| **ВСИЧКО (Общо разходи + 10 + 11 + 12)** | **15992** | **17410** | **ВСИЧКО (общо приходи + 10)** | **15992** | **17410** |

**Настоящият финансов отчет**

**Гл.счетоводител :**

**Антоанета Цолова**

**е одобрен за публикуване на 27.03.2025г.**

**Управител :**

**Спартак Жаров**

***Съгласно доклад на независимия одитор***

**Цветелина Тарльовска**

**регистриран одитор №841**

**Одиторска компания "Нинов и Турмачки одит и консултинг" ООД - 051**

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2024 г

## на ТРЕЙД ЕКСИМ ЕООД

| Показатели | Записан капитал | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|
| Салдо в началото на отчетния период | 8749 | 395 | | | 9144 |
| Изменение за сметка на собствениците | | | | | |
| намаление | -2500 | | | | -2500 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | 298 | 298 |
| Разпределение на печалбата | | | | | |
| в т.ч. Дивиденти | | | | | |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | |
| **Собствен капитал към края на отчетния период** | 6249 | 395 | | 298 | 6942 |

**Настоящия финансов отчет е одобрен за публикуване на 27.03.2025 г.**

**Антоанета Цолова – Главен счетоводител**

**Спартак Жаров – Управител**

***Съгласно доклад на независимия одитор***

**Цветелина Тарльовска**
**Регистриран одитор № 841**
**Одиторска компания „Нинов иТурмачки одит и консултинг" ООД -051**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

**ТРЕЙД ЕКСИМ ЕООД**

| Наименование на паричните потоци | 2024 | | | 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 20206 | 17647 | 2559 | 19768 | 18159 | 1609 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 349 | (349) | | 2798 | (2798) |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | 31 | (31) |
| Плащания при разпределения на печалби | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | | | |
| Други парични потоци от основна дейност | | 46 | (46) | | 49 | (49) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **20206** | **18042** | **2164** | **19768** | **21037** | **(1269)** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | | | | | | |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | | | | |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | 3794 | (3794) | | 607 | (607) |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |
| Други парични потоци от финансова дейност | | 1 | (1) | | 5 | (5) |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | | **3795** | **(3795)** | | **612** | **(612)** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)** | **20206** | **21837** | **(1631)** | **19768** | **21649** | **(1881)** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **7568** | | | **9449** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **5937** | | | **7568** |

**Настоящия финансов отчет е одобрен за публикуване на 27.03.2025 г.**

**Антоанета Цолова-Гл.счетоводител**

**Спартак Жаров –Управител**

*Съгласно доклад на независимия одитор:*

**Цветелина Тарльовска**
**Регистриран одитор № 841**

**Одиторска компания**
**„ Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД -051**

## ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ –ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

**ТРЕЙД ЕКСИМ ЕООД** е регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: ул. „Златен рог" № 20, Район Лозенец, София 1407. Адресът за кореспонденция (основното място на дейност) на Дружеството е: ул. „Златен рог" № 20, Район Лозенец, София 1407. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131043940. Юридическата му форма е ЕООД с един собственик.

Основната дейност, която извършва Дружеството е търговия на едро с минерални торове.

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от управителя на Дружеството на 27.03.2025 г.

### ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

#### Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (**НСС**).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

#### Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

#### Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2024 се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2024 и 2023 година са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

**ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

**Принципи на изготвяне**
Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

**Приблизителни счетоводни преценки**

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

**Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки и рабати. Възприет е стойностен праг на същественост от 700 лв.
Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се влеят в Дружеството. Всички останали последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.
Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.
Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

| ***Описание*** | ***Годишна амортизационна норма*** |
|---|---|
| Сгради | 4% |
| Машини и оборудване | 30% |
| Транспортни средства | 25% |
| Компютърно оборудване | 50% |
| Стопански инвентар, инструменти и оборудване | 15% |
| Други | 10% |

**Обезценка на активи**

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използуване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

**ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**

**Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена, изчислена на месечна база. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата. . Материалните запаси на Дружеството представляват основно стоки – торове , предназначени за директна продажба.

**Биологични активи**

Земеделската дейност е управление на биологичната трансформация на и прибиране на реколта от биологични активи за продажба или за преобразуване в земеделска продукция или допълнителни биологични активи.

Биологичните активи представляват живи растения (сливови и шипкови плодни дървета и зеленчуци). Плодните дървета представляват растения носители: живи растения, които се използват в производството или доставката на земеделска продукция, се очаква да осигуряват продукция през повече от един период; както и е малко вероятно да бъде продадено като земеделска продукция, освен при случайни продажби за получаване на остатъчната стойност. Зеленчуците представляват едногодишни растения, които не са растения носители.

Биологичните активи, с изключение на растенията носители, се оценяват при първоначално признаване и към датата на всеки отчет за финансово състояние по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба.

Растенията носители се отчитат като активи от имоти, машини и съоръжения и се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка .

Печалба или загуба, възникнали при първоначалното признаване на земеделската продукция по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба, се включват в печалбата или загубата за периода, в който са възникнали.

Текущите раходи, свързани със земеделската дейност, се включват в печалбата или загубата за периода, в който са възникнали.

**Краткосрочни вземания**

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.
Търговските вземания са суми дължими от клиенти на Дружеството за продажби на стоки или оказване на услуги, извършени в обичайната търговска дейност. Търговските вземания се класифицират като текущи активи в случаите, в които събирането им се очаква да бъде извършено в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. В останалите случаи се класифицират като нетекущи.

**Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

**Финансови инструменти**

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.
Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

**Оценяване**

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

| ***Позиция*** | ***Класифицирана като*** | ***Принцип на оценяване*** |
|---|---|---|
| Парични средства | Парични средства | Справедлива стойност |
| Търговски и други вземания | Вземания, възникнали първоначално при предприятието | Себестойност минус евентуална обезценка |
| Търговски задължения | Финансови пасиви, други освен за търгуване | Очаквана стойност за уреждане на задължението |
| Заеми | Заеми | Амортизируема стойност |

## ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

### Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват задължения към банкови и лизингови институции.Оценени са по цена на придобиване.

### Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

### Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

### Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

### Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби на стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през които услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

### Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица.

### Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2024: 10% (2023: 10%).

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

## ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

Дружеството класифицира лизинговите договори като финансов или оперативен лизинг, основавайки се на степента, до която рисковете и изгодите от собствеността на наетия актив са за лингодателя или лизингополучателя. Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако с него по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди от собвеността върху актива. В останалите случаи договора се класифицира като оперативен лизинг. Класификацията на лизинговите договори се извършва в началото на лизинга.

## ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ, ПРИ КОЙТО ДРУЖЕСТВОТО Е НАЕМАТЕЛ

Плащанията във връзка с оперативните лизинги , се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

## СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целите на настоящия финансов отчет, съдружниците в Дружеството и тяхните свързани лица, ключовия управленски персонал, както и членовете на техните семейства, във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях дружества, се считат и се третират като свързани лица.

## Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

## ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

| | ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Амортизация | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | В началото на периода | На постъпилите през периода | На излезлите през периода | В края на периода (1+2-3) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10 |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | **Нематериални активи** | | | | | | | | |
| 2 | Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | | | | | | |
| | *Общо за група I:* | | | | | | | | |
| II. | **Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | |
| 1 | Земи и сгради, в т.ч.: | 271 | 0 | 0 | 271 | 193 | 11 | 0 | 204 |
| | - земи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - сгради | 271 | 0 | 0 | 271 | 193 | 11 | 0 | 204 |
| 2 | Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 3 | Съоръжения и други | 634 | 11 | 0 | 645 | 470 | 38 | 0 | 508 |
| | Общо за група II: | 906 | 11 | 0 | 917 | 664 | 49 | 0 | 713 |
| III | **Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | |
| | Дялове в предприятия от група | | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | **Общо група III** | | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | **Общо дълготрайни активи** | **906** | **11** | **0** | **917** | **664** | **49** | **0** | **713** |

Плодните дървета се класифицират като незрели плодни дървета до момента, в който са в състояние да поддържат редовно прибиране на реколта. В този момент те се рекласифицират като зрели плодни дървета и се стартира тяхната амортизация. Незрелите плодни дървета се отчитат по акумулирана цена на придобиване.

Печалбите или загубите, произтичащи от отписването на актив от имоти, машини и съоръжения, се определят като разлика между нетните приходи от изваждането му от употреба, ако има такива, и балансовата стойност на актива, и се включват в отчета за приходите и разходите в редовете други приходи или други разходи .

## ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО | ДЪРЖАВА НА УЧРЕДЯВАНЕ | КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024 г. | | 2023г. | |
| | | СУМА | ДЯЛ % | СУМА | ДЯЛ % |
| | | 0 | 100.00 | 5 | 100.00 |
| **Общо инвестиции в дъщерни предприятия** | | **0** | | **0** | |

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

## ДРУГИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ПО АМОРТИЗИРАНА СТОЙНОСТ

| | КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | 2024 г. | 2023г. |
| **Предоставени заеми** | 0 | 0 |
| **Предоставени заеми на свързани лица** | 0 | 0 |
| **Присъдени вземания по съдебни спорове** | 0 | 0 |
| **Общо други финансови активи** | **0** | **0** |

## МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| | Към 31.12.2024 | Към 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Стоки | 503 | 2330 |
| Суровини и материали | 0 | 0 |
| **Общо материални запаси** | 503 | 2330 |

## ВЗЕМАНИЯ И АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ

Към 31 декември 2024 г. и 2023 г. вземанията и авансовите плащания включват:

| | Към 31.12.2024 | Към 31.12.2023 |
|---|---|---|
| ДДС за възстановяване | 0 | 0 |
| Вземания от клиенти и доставчици | 1051 | 783 |
| Други вземания | 12 | 28 |
| **Общо вземания** | 1063 | 811 |

## БИОЛОГИЧНИ АКТИВИ

### Текущи биологични активи

През 2024 г. Дружеството не е извършвало земеделска дейност във връзка със собствени насаждения от сливови дървета и шипки , и няма земеделска продукция .

Няма биологични активи, които да са предоставени като обезпечение по задължения на Дружеството.

## ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

| | КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023г.** |
| Парични средства в разплащателни сметки в банки | 5937 | 7568 |
| **Общо парични средства и еквиваленти** | **5937** | **7568** |

Няма парични средства, които да са предоставени като обезпечение по задължения на Дружеството.

## ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Търговски задължения към доставчици | 3 | 11 |
| Аванси от клиенти | 680 | 394 |
| Задължения към осигурителни организации | 6 | 5 |
| Други данъчни задължения | 76 | 103 |
| Неизплатени дивиденти | | 1294 |
| Други задължения | | |
| **Общо търговски и други задължения** | **765** | **1807** |
| Без нетекуща част: | | |
| | - | - |
| **Текущи търговски и други задължения** | **765** | **1807** |

**Получени аванси от клиенти**

Получените аванси от клиенти представляват предплатени суми от страна на клиенти, които ще бъдат прихванати от последно дължимите суми по договорите след завършването на тяхното изпълнение.

**ОСНОВЕН КАПИТАЛ** -Брой дялове

Общият оторизиран брой на дяловете е 6 249 159 броя (2023 г.: 8 749 159 броя) с номинална стойност от 1 лев на дял (2023 г.: 1 лев на дял). Всички издадени дялове са напълно изплатени.

Всички дялове имат еднакъв ранг по отношение на остатъчните активи на Дружеството. Притежателите на дялове имат право да получават дивиденти и имат право на един глас на дял по време на общи събрания на Дружеството.

Към 31 декември 2024 г. и 2023 г. съдружниците на Дружеството са, както следва:

| Съдружници | КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Брой дялове | 2024 г. Дял от основния капитал (%) | Брой дялове | 2023 г. Дял от основния капитал (%) |
| Спартак Александров Жаров | 6 249 159 | 100,00 | 8 749 159 | 100,00 |
| **Общо** | **6 249 159** | **100.00** | **8 749 159** | **100.00** |

## НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ

Разбивката на признатите приходи от договори с клиенти по основни категории е както следва:

| ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2023 г. | Стоки | Услуги | Земеделска продукция | Общо |
|---|---|---|---|---|
| Продажби на минерални торове и зърнени култури | 14564 | - | - | 14564 |
| Продажби на услуги по транспортна обработка на стоки | - | 2496 | - | 2496 |
| Продажби на земеделска продукция | - | - | 0 | 0 |
| **Общо приходи от договори с клиенти** | **14564** | **2496** | **0** | **17060** |

| ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2024 г. | Стоки | Услуги | Земеделска продукция | Общо |
|---|---|---|---|---|
| Продажби на минерални торове и зърнени култури | 14448 | - | - | 14448 |
| Продажби на услуги по транспортна обработка на стоки | - | 1524 | - | 1524 |
| Продажби на земеделска продукция | - | - | - | - |
| **Общо приходи от договори с клиенти** | **14448** | **1524** | **-** | **15972** |

## СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И ЗЕМЕДЕЛСКА ПРОДУКЦИЯ

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Себестойност на продадени стоки | (13726) | (14452) |
| Себестойност на продадена земеделска продукция | (0) | (0) |
| **Общо себестойност на продажби на стоки и земеделска продукция** | **(13726)** | **(14452)** |

## РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Пристанищни дейности, спедиция и транспортни услуги | (1296) | (2136) |
| Съхранение | (8) | (65) |
| Професионални услуги и консултации | (6) | (9) |
| Ремонт и поддръжка на ИМС | (11) | (8) |
| Данъци и такси | (4) | (8) |
| Застраховки | (9) | (10) |
| Телекомуникация | (5) | (5) |
| Комисионни | (179) | (263) |
| Наеми и лизинг вноски | (0) | (11) |
| Разходи за земеделска дейност | (1) | (1) |
| Други разходи за външни услуги | (23) | (20) |
| **Общо разходи за външни улуги** | **(1542)** | **(2536)** |

## РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ПЕРСОНАЛА

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Възнаграждения | (206) | (215) |
| Социални и здравни осигуровки | (40) | (40) |
| **Общо разходи за възнаграждения на персонала** | **(246)** | **(255)** |

Броя на служителите към края на представените отчетни периоди и средният брой на наетите лица е бил както следва:

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Наети лица към края на годината | 7 | 7 |
| Среден брой наети лица през годината | 7 | 7 |

## ДРУГИ РАЗХОДИ

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| **Командировки** | (10) | (9) |
| **Фири на стоки** | (0) | (12) |
| **Загуби от отрицателни курсови разлики върху търговски и други вземания и задължения , преоценка на банкови сметки във валута** | (0) | (31) |
| **Други разходи** | (118) | (6) |
| **Общо други разходи и загуби** | **(128)** | **(58)** |

## ДРУГИ ПРИХОДИ

| | ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ | |
|---|---|---|
| | **2024 г.** | **2023 г.** |
| Печалби от продажба на ИМС | 0 | 4 |
| Печалби от положителни курсови разлики върху вземания и задължения и преоценка на банкови сметки във валута | 13 | 0 |
| Финансирания | 0 | 0 |
| Други приходи от дейността | 7 | 21 |
| **Общо други приходи** | **20** | **25** |

**ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ**

| | Годината, приключваща на 31.12.2024 | Годината, приключваща на 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Приходи от лихви | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

**ДАНЪЦИ**

**Разходи за данъци**

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2024 г. и 2023г. са, както следва:

| | Годината, приключваща на 31.12.2024 | Годината, приключваща на 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Корпоративен данък | 0 | 0 |
| Общо разходи за данъци | (0) | (0) |

За 2023 година дружеството отчита счетоводна и данъчна загуба, която се намалява от печалбата за 2024 г. и корпоративен данък не се дължи.

**ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

**Категории финансови инструменти**

| | Към 31.12.2024 | Към 31.12.2023 |
|---|---|---|
| ФИНАНСОВИ АКТИВИ | | |
| Вземания | 1063 | 811 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 5937 | 7568 |
| ФИНАНСОВИ ПАСИВИ | | |
| Търговски и други задължения | 765 | 1807 |
| Заеми | 0 | 0 |

**Кредитен риск**

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Кредитния риск възниква по отношение на:

- Търговските вземания;
- Другите финансови активи по амортизирана стойност; и
- Паричните средства и еквиваленти (с изключение на паричните средства в брой).

Кредитният риск се управлява централизирано от ръководството на Дружеството. По отношение на банките и финансовите институции, Дружеството използва услугите само на банки от Република България с добра репутация и инвестиционен кредитен рейтинг. По отношение на клиентите, за които по принцип не се използват независими външни оценки на кредитния рейтинг, ръководството на Дружеството оценява кредитното качество на клиента вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Кредитни линии (кредитни лимити) към клиентите принципно не се разрешават, а в случаите на разсрочване на плащания такива се одобряват за всеки индивидуален случай от ръководството.

**Ликвиден риск**

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

**Лихвен риск**

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.
Дружеството не отчита финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност, с изключение на паричните средства в банки. Поради това промяна на лихвените проценти към края на отчетния период не би засегнала резултатите от дейността.

**Валутен риск**

Валутният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

Дружеството има дейност в Република България и тъй като Българският лев е ефективно фиксиран към Еврото , то е изложено на валутен риск, произтичащ от сделки и транзакци, деноминирани в други чуждестранни валути. Такива сделки и транзакции са следните:

- Покупки, деноминирани в Щатски долар (USD); и
- Продажби, деноминирани в Щатски долар (USD).

Валутният риск се контролира и намалява чрез управление на размера на експозициите към определени чуждестранни валути, включващо и, доколкото е възможно, обвързване на обема на входящите паричните потоци (например от продажби и получаване на заеми) с обема парични потоци, необходими за погасяването на финансовите пасиви, деноминирани в съответната чуждестранна валута.

## СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма съществени събития след края на отчетния период, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет за годината, завършила на 31 декември 2024 г.