СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ТРАНССТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД

ЕИК: 203130873 за 01.01.2022 - 31.12.2022

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	200	200
I. Нематериални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	- неразпределена печалба	0	162
Общо за група I:	**0**	**1**	- непокрита загуба	-347	-347
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	-347	-185
Машини, производствено оборудване и апаратура	9	5	**VI. Текуща печалба (загуба)**	221	111
Съоръжения и други	42	27	Текуща печалба (загуба)	747	
Общо за група II:	**51**	**32**	Авансово разпределена печалба	526	
Общо за раздел Б:	**51**	**33**	Общо за раздел А:	74	126
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	76	
Суровини и материали	741	276	до 1 година	76	
Незавършено производство	697	464	3. Получени аванси, в т. ч.:	2692	1013
Предоставени аванси	912	486	до 1 година	2692	1013
Общо за група I:	**2350**	**1226**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	304	397
II. Вземания			до 1 година	304	397
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	728	419	8. Други задължения, в т. ч.:	368	420
Други вземания, в т. ч.:	377	260	до 1 година	368	420
Общо за група II:	**1105**	**679**	- към персонала, в т.ч.:	53	4
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	53	4
- в брой	10	2	- осигурителни задължения, в т. ч.:	16	21
- в безсрочни сметки (депозити)	40	10	до 1 година	16	21
Общо за група IV:	**50**	**12**	- данъчни задължения, в т. ч.:	235	192
Общо за раздел В:	**3505**	**1917**	до 1 година	235	192
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	6	Общо за раздел В, в т. ч.:	3440	1830
			до 1 година	3440	1830
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- приходи за бъдещи периоди	45	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3559**	**1956**	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**3559**	**1956**

Дата на съставяне: 28.06.2023 г.

Съставител: ..... /Деница Гинева/

Управител: ..... /Георги Стилиянов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ТРАНССТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД

ЕИК: 203130873 за 01.01.2022 - 31.12.2022

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		931	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	6 604	2 757
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	5 116	1 290	в) услуги	6 604	2 757
а) суровини и материали	1 970	546	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	233	
б) външни услуги	3 146	744	3. Други приходи, в т. ч.:	282	65
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	847	412	- приходи от финансирания	6	51
а) разходи за възнаграждения	769	362	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**7 119**	**2 822**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	78	50	4. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	4	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	13	8	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**4**	**3**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	13	8	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**7 123**	**2 825**
аа) разходи за амортизация	13	8			
5. Други разходи, в т. ч.:	305	43			
а) балансова стойност на продадените активи	258				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**6 281**	**2 684**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	7	14			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**8**	**14**			
8. Печалба от обичайна дейност	834	127			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**6 289**	**2 698**			
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**834**	**127**			
10. Разходи за данъци от печалбата	87	16			
11. Печалба (9 - 10 - 11)	**747**	**111**			
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**7 123**	**2 825**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**7 123**	**2 825**

Дата на съставяне 28.06.2023 г.

Съставител: ..... /Деница Гинева/

Управител: ..... /Георги Стилиянов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА Трансстрой Инженеринг ЕООД

За 2022г.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1 и Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1.
Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните счетоводни принципи:
1.текущо начисляване;
2.действащо предприятие;
3.предпазливост;
4.съпоставимост между приходите и разходите;
5.предимство на съдържанието пред формата;
6.запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7.независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е 700,00лв.
Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използване по предназначение.
Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалния актив е постигнал критериите за признаване.
Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700,00лв.
Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.
Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции и дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.
Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестиция и преките разходи във връзка с придобиването.
Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.
Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.
Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.
Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи, свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.
Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.
Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.
При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:
- Вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- Вземания от предприятия в групата;
- Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- Други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики по оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- Изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- Възмездно прехвърляне на вземането;
- Производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- С влязло в сила съдебно решение е поставено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- Преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- При заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуване и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- Финансови активи, обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба, се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи, държани за търгуване – като текущ финансови приход или разход, а за финансовите активи, обявени за продажба – като текущ финансов приходи или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи, държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- Записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в раздел А от актива на баланса.
- Премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- Резерв от последващи оценки – представлява резервите, свързани с изкупени собствени акции, резерви, съгласно учредителен акт и други резерви.
- Натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- Финансов резултат – печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса. Провизиите, свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- Задължения по облигационни заеми;
- Задължения към финансови предприятия;
- Получени аванси;
- Задължения към доставчици;
- Задължения по полици;
- Задължения към предприятия от групата;
- Задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- Други задължения.

Задълженията се оценяват по стойността, по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- Приходи от продажба на продукция и стоки;
- Приходи от извършването на услуги;
- Приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- Предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- Направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Предприятието има икономическа изгода от сделката;
- Етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- Разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието, се признава както следва:

- Лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- Дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Признаване на приходи от строителни дейности.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката – основните структурни елементи от дизайна на сградата и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство", при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Делът на завършеното строителство се определя по един от следните методи:

- Съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- Количествени разчети за извършената работа;
- Частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- Разходи за материали;
- Разходи за външни услуги;
- Разходи за амортизации;
- Разходи за възнаграждения;
- Разходи за социални осигуровки;
- Други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- Разходи за основната дейност;
- Разходи за спомагателна дейност;
- Разходи за организация и управление (административни разходи);
- Разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието. Лихви се начисляват, независимо от времето на уреждане на задълженията.
Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди, се разсрочват пропорционално през периодите, за които се отнасят.
Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – използван е фиксинг на еврото 1,95583 лева за 1 евро.
2. Средносписъчен брой на персонала през годината е 46 бр.
3. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал – 25 хил. лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ, ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи

Отчетна стойност на дълготрайните материални активи – по групи активи:

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2+3)	Увеличение	намаление		В началото на периода	начислен	отписана	В края на периода	увеличен	намален		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дълготрайни материални активи															
Машини, производствено оборудване и апаратура	10	8		18			18	5	4		9			9	9
Съоръжения и други	44	23		67			67	17	8		25			25	42
В т.ч. транспортни средства	4	0		4			4	4			4			4	
Общо	**54**	**31**		**85**			**85**	**22**	**12**		**34**			**34**	**51**

2. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.
Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.
Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Машини, производствено оборудване и апаратура	50%
Транспортни средства	25%
Съоръжения и други	15-33,33%

3. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

4. Търговски вземания

Наименование		Хил. лв.

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Вземания от клиенти	644	410
Предоставени аванси	912	
Вземания от свързани лица	314	72
Други вземания в т.ч.:	147	
-вземания, свързани с гаранции		23
-вземания по заеми	134	123
-вземания от правителството	1	51
Общо:	**2017**	**679**

5. Парични средства

Наименование		Хил. лв.
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Парични средства в лева	49	11
Парични средства в чуждестранна валута	1	1
Общо	**50**	**12**

6. Разходи за бъдещи периоди

Наименование		Хил. лв.
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочни		
*застраховки	3	6

7. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 20 000 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева на дял.

Съдружниците в Дружеството са:

	2022г.		2021г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Съдружници	20 000	100	20 000	100
Физически лица	20 000	100	20 000	100

С решение на общото събрание на съдружниците от 02.07.2019г. се увеличава капитала с парична вноска в размер на 199 900 лв. Вноската се извършва от Георги Пламенов Стилиянов. Решението е вписано в Търговския регистър към агенцията по вписванията на 09.07.2019г. На 22.08.2019г. Георги Пламенов Стилиянов изкупува всички останали дялове и става едноличен собственик на Дружеството. Решението е вписано в Търговския регистър към агенцията по вписванията на 28.08.2019г.

8. Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски заеми при следните условия:

Кредит	**Към 31.12.2022г.**	**Годишна лихва в %**	**Падеж**	**Опис на предоставеното обезпечение**
Търговски заем от свързани лица				
-получен заем от свързани лица, т.ч. лихви	45	3%	2023г.	-
-получен заем от трети лица	16	3%	2023г.	-
-получен кредит-овърдрафт	76	8%	2023г.	-
Общо	**137**			
Кредит	**Към 31.12.2021г.**	**Годишна лихва в %**	**Падеж**	**Опис на предоставеното обезпечение**

Търговски заем от свързани лица				
-получен заем от свързани лица, т.ч.лихви	84	3%	2022г.	-
-получен заем от трети лица	67	3%	2022г.	-
Общо	**151**			

9. Текущи данъчни задължения

Наименование		Хил. лв.
	Към 31.12.2022г.	Към 31.12.2021г.
ДДС за внасяне	83	29
Данък върху доходите на физическите лица	25	14
Задължения за корпоративен данък	87	16
Задължения за други данъци	40	12
Просрочени задължения към държавата		121
Общо	**235**	**192**

10. Сделки със свързани лица

Дружеството е имало търговски взаимоотношения със следните свързани лица:

- Агриа Стили ЕООД
- Аквакултури БГ ЕООД
- Але Инвестмънт ЕООД
- Венелин Проект ООД
- Георги Пламенов Стилиянов
- Дебър Инвест ЕООД
- Ди Пи Инвест ЕООД
- Ел Ей Джи Инвестмънт ООД
- Икономов Проект ЕООД
- Проектинвест Варна ЕООД
- Проинвест Варна ЕООД
- Тотал Асет Мениджмънт ЕООД
- Транс Проект Варна ЕООД
- Транс Рент Варна ООД
- Трансстрой Инвестиции ЕООД

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2022г.		Неуреден разчет към 31.12.2021г.	
	2022г.	2021г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Дивиденти	759	595	0	0	0	0
Извършени покупки	17	42		6		9
Предоставени заеми		246	225		136	
Начислени приходи от лихви	2	2	5		6	
Получен аванс		0		208		
Получен заем		327		36		63
Начислени разходи за лихви	2	5		9		22
Общо:			**314**	**259**	**145**	**94**

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

11. Договори за строителство

Общият размер на разходите, свързани с договорите за строителство не може да бъде изчислен надеждно до приключване на строителството. Съответно приходите, свързани с извършваното строителство през 2022г. и 2021г. се признават при приключване на строителния обект.

Наименование		Хил.лв.
	Към 31.12.2022г.	Към 31.12.2021г.
Договорите, които са в процес на изпълнение към датата на приключване на баланса:		
-сумата на направените разходи до момента	697	464
-сумата на получените аванси	2692	1013

12. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със съдружниците. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвръщаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

13. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска.

13.1. Валутен риск

Основната част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

13.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31.12.2022г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по получените или предоставените заеми, защото са с фиксирани лихвени проценти.

13.3. Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Продажбите към клиентите на дребно се уреждат предимно в брой.

Кредитния риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

По отношение на вземанията от свързани лица и другите вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение.

13.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на финансови задължения, както и прогнозите за входящи и изходящи

парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити.

14. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19.

Вероятно е да има и бъдещи въздействия върху дейността на Дружеството, свързани с бизнес модела, веригата на доставки, правните и договорните отношения, служителите, потребителите и оборотните средства в резултат на Covid-19. Първоначалното въздействие беше свързано със забавяне и неизплащане на малка част от вземанията на Дружеството. Дори и към датата на съставяне на финансовия отчет са в сила забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Докато някои държави започнаха да облекчават ограниченията, отпускането на мерките става постепенно в България при несигурност за удължаване на мерките за неопределени бъдещи периоди.

Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България, обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвяне на финансовия отчет.

15. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Годишният финансов отчет е официално одобрен от управителя на 28.06.2023г.

Дата: 28.06.2023г.

Ръководител:..... /Георги Стилиянов/

Съставител:..... /Деница Гинева/