

ПМК ООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2022

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	6
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	9
1. Общи положения	10
2. Счетоводна политика	10
2.1. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи	10
2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики.....	10
2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения.....	17
3. Дълготрайни активи	18
4. Вземания от клиенти.....	18
5. Други краткосрочни вземания	19
6. Парични средства.....	19
7. Разходи за бъдещи периоди	20
8. Задължения	20
9. Данъчни задължения.....	21
10. Оповестяване на сделки със свързани лица	22
11. Приходи и разходи	29
11.1. Приходи от продажби на услуги.....	29
11.2. Разходи за материали.....	29
11.3. Разходи за услуги	30
11.4. Други разходи.....	30
12. Данъчно облагане.....	31
13. Финансови инструменти	32
14. Влияние на военния конфликт „Русия – Украйна“	34
15. Събития след датата на баланса.....	34
16. Действащо предприятие	34
17. Условни задължения	35

ПМК ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2022 г.

Настоящия доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

Управител

Антон Ицков Йорданов

Адрес

България

Гр.Пловдив

Ул.Рогошко шосе 36

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2022г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Р.България.

Описание на основната дейност

Дружеството е с предмет на дейност международен транспорт и спедиция.

Учредяване, управление и структура на дружеството

ПМК ООД е създадено като дружество с ограничена отговорност, с решение на Пловдивски окръжен съд - 1961, от 21 февруари 2000. Седалището на Дружеството е гр. Пловдив, ул. Рогошко шосе 36. Булстат 115536179

Обслужващата банка е Уникредит Булбанк АД

Към 31 декември 2022 Дружеството има 1,561 служители.

Оповестяване по чл.187д и 247 от ТЗ

Дружеството не създавало клонове или дъщерни дружества.

Оповестявания свързани с придобиване на акции по реда на чл. 187 д и чл. 247 от Търговския закон са неприложими за Дружеството

ПМК ООД е дружество с ограничена отговорност , с 6,000 дяла, с номинална стойност 10лева, всяка.

Съдружници

Илиян Костадинов Филипов притежаващ 1дял с относителен дял – 0%

Пенко Несторов Несторов притежаващ 1дял с относителен дял – 0%

ПМК Холдинг Груп АД притежаващ 5,998дяла с относителен дял – 100%

Получените доходи общо през годината от Управителя е 384хил.лв.

Участие на управителя на съветите в търговски дружества са както следва:

Антон Ицков Йорданов – не притежава дружествени дялове и участва в управлението на търговски дружества както следва:

Управител	БАЛАСТРИЕРИ ЕООД
Управител	АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ Т ЕООД
Управител	Тийм Фърст Степ ЕООД
Управител	Дизел Пойнт ООД
Управител	ПМК Грийн Енерджи ЕООД
Управител	ПМК Билд ЕООД
Управител	Кафе Тайм 2019 ООД
Управител	Ей Ди Макс Строй ЕООД
Управител	Ай Пи Транс АД
Управител	Ема Инвест АД
Управител	Пловдив Пропърти Инвест ЕАД

ПИМК ООД

Резултати за текущия период

През 2022 Дружеството реализира финансов резултат след данъци – печалба в размер на 17,188хил.лв.

			2022г.	2021г.
1.	Приходи от продажби на транспортни услуги	Хил. лв.	203,946	169,795
2.	Приходи от наем на активи	Хил. лв.	1,871	2,143
3.	Приходи от продажба на СМР	Хил. лв.	58,357	35,947
4.	Приходи от други услуги	Хил. лв.	19,511	6,988
5.	Приходи от продажба на материали и стоки	Хил. лв.	43,563	39,708
6.	Приходи от продажба на продукция	Хил. лв.	104	92
7.	Приходи от лихви	Хил. лв.	1,430	1,338
8.	Приходи от курсови разлики	Хил. лв.	-	7
9.	Други приходи	Хил. лв.	14,445	24,992
	ВСИЧКО ПРИХОДИ		343,227	281,010
			2022г.	2021г.
1.	Разходи по икономически елементи	Хил.лв.	248,493	197,350
2.	Отчетна стойност	Хил.лв.	61,431	62,066
3.	Финансови разходи	Хил.лв.	2,793	2,497
	ВСИЧКО РАЗХОДИ		312,717	261,913

Финансово състояние

№	Показатели	2022г.	2021г.
		Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	103,909	108,952
2	Краткотрайни активи в т.ч.	106,377	85,087
3	Активи държани за продажба	-	-
4	Материални запаси	18,920	11,294
5	Краткосрочни вземания	87,114	71,495
6	Краткосрочни финансови активи	-	-
7	Парични средства	343	2,298
8	Обща сума на активите	288,946	252,657
9	Собствен капитал	134,762	107,298
10	Финансов резултат	27,464	17,188
11	Дългосрочни пасиви	38,587	40,697
12	Краткосрочни пасиви	109,561	94,755
13	Обща сума на пасивите	148,148	135,452
14	Приходи общо	343,227	281,010
15	Приходи от продажби на транспортни услуги	203,946	169,795
16	Разходи общо	312,717	261,913
№	Коефициенти	2022г.	2021г.
		Стойност	Стойност
	Рентабилност:		
1	На собствения капитал	0.16	0.16
2	На активите	0.09	0.07
3	На пасивите	0.19	0.13
4	На приходите от продажби	0.08	0.07
	Ефективност:		
5	На разходите	1.10	1.07
6	На приходите	0.91	0.93
	Ликвидност:		
7	Обща ликвидност	0.80	0.90
8	Бърза ликвидност	0.80	0.78
9	Незабавна ликвидност	0.00	0.78
10	Абсолютната ликвидност	0.00	0.02
	Финансова автономност:		
11	Финансова автономност	0.91	0.79
12	Задлъжнялост	1.10	1.26

ПИМК ООД

Научноизследователска дейност

Дружеството неразвива научноизследователска дейност.

Застраховки

През 2022 Дружеството е сключила следните застрахователни договори:

- Застраховка „Отговорност на превозвача на стоки по шосе съгласно Конвенция CMR“
- Застраховка „Гражданска отговорност на МПС“ за чужбина /Зелена карта / и България
- Застраховка „Медицински разноси и разходи за репатриране в резултат на злополука или заболяване
- Застраховка „Живот“ за персонала
- Задължителна застраховка „Трудова злополука“
- Застраховка „Каско“ за част от МПС

Опазване на околната среда

Използваният автопарк отговаря на най-високите екологични стандарти на ЕС. През 2022 Дружеството закупува нови МПС задвижвани от дизелово и на природен газ гориво, които отговарят на стандарт ЕВРО-6.

Използваните технологии за ремонт не водят до рискове за околната среда. Отпадъчните продукти – отработени масла, автомобилни гуми, метални и неметални отпадъци се събират и предават за последваща обработка на лицензирани фирми, съгласно валидното местно законодателство.

Сигурност и безопасност на труда

- Изработена е фирмена политика по здравословни и безопасни условия на труд
- Наличие на вътрешнофирмени нормативни актове по безопасни и здравословни условия на труд
- Наличие на досие по чл.10 от Наредба 7 за минимални изисквания по ЗБУТ на работните места
- Актуализирани вътрешни правила и инструкции за здравословни и безопасни условия на труд
- Определени са задълженията на ръководители, длъжностни лица, работници и служители по ЗБУТ
- Наличие на орган по безопасност и здраве при работа съгласно Наредба 3/1998г.
- Издадена писмена заповед по организацията и провеждането на инструктажа на работниците и служителите по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана, съгласно Наредба 3/1996г.
- Утвърдени са списъци на съоръженията и дейностите с повишена опасност, включително и на тези извън обсега на Държавен технически надзор.
- Наличие на правоспособен персонал, обслужващ съоръженията с повишена опасност
- Учреден и работещ Комитет по условия на труд, съгласно Наредба 4/1998г
- Осигурено обслужване на работниците и служителите от Служба по трудова медицина, съгласно чл.25 от ЗЗБУТ

Човешки ресурси и социална политика

Нивата на възнаграждения са определени съгласно минималните прагове за професиите и длъжностите от националния класификатор , както и начисляваните суми за командировки съгласно Наредбата за командировките.

През 2022г. служителите са участвали в образователни специализирани курсове в областта на данъчното, осигурителното, трудовото и счетоводно законодателство. Дружеството провежда и курсове за професионална компетентност за всички шофьори на товарни автомобили.

Планирана стопанска политика за следващата година

Основна цел на Дружеството за 2023година е затвърждаване на извоюваните пазарни позиции, както и постигането на по- високи финансови резултати в резултат на осъществяваната дейност.

1. Увеличаване дела на предоставяни железопътни товарни транспортни услуги
2. Обучение и допълнителна квалификация на персонала обслужващ железопътния транспорт
3. Осъществяване на контакти с нови и потенциални клиенти и успешно презентиране на предлаганите от нас услуги

Цели и политика за управление на основните рискове пред Дружеството

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящият доклад е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за и управлението на капитала.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута само в евро. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството е изложена на лихвен риск, тъй като сключените договори за банкови заеми и финансов лизинг са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (Euribor или основен лихвен процент), завишена с фиксирана надбавка.

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. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

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. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от ръководството на Дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Риск, свързан с паричния поток:

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в Дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за Дружество ни изисква поддържане на положителна стойност и а ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

Инфлационен риск:

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Инфлацията се покачи под влияние на неблагоприятната конюнктура на международните пазари на суровини. С оглед на несигурната ситуация в световен мащаб се очаква нивата на инфлация да се повишат.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като висок риск.

ПИМК ООД

Бъдещо развитие на Дружеството

В обозримо бъдеще, се очаква Дружеството да продължава да развива своята дейност.

Очакванията на Ръководството на Дружеството е то да разширява предоставянето на комбинирани товарни превози.

Влияние на военния конфликт „Русия – Украйна“

Очаква се военният конфликт "Русия - Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати пряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното или косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

Дружеството няма значителна пряка експозиция от и към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

Трудностите пред които дружеството е изправено се определят от поскъпването и ограничаването предлагане на основни материали, необходими в работния процес, като горива, повишените цени на електроенергията и покачващата се инфлация.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Събития след дата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството.

Отговорности на ръководството

Съгласно изискванията на българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството и неговите финансови резултати към 31 декември.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022г. И е направило разумни предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството на Дружеството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството на Дружеството е отговорно за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:.....
/Антон Йорданов/

Изготвил:.....
/Данаил Петров/

15 май 2023г.



ПИМК ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

АКТИВИ	Бел.	2022	2021	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Бел.	2022	2021
<i>Раздели, групи, статии</i>		<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>Раздели, групи, статии</i>		<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал		60	60
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	7	3	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
<i>Общо за група I:</i>		<u>7</u>	<u>3</u>	- неразмислена печалба		107,238	90,050
II. Дълготрайни материални активи				- непокрита загуба		-	-
1. Земи и сгради	3	996	1,022	<i>Общо за група II:</i>		<u>107,238</u>	<u>90,050</u>
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	100,099	106,904	III. Текуща печалба (загуба)		27,464	17,188
3. Съоръжения и други	3	2,493	302	<i>Общо за раздел А:</i>		<u>134,762</u>	<u>107,298</u>
4. Активи в процес на придобиване	3	321	724				
<i>Общо за група II:</i>		<u>103,909</u>	<u>108,952</u>	Б. Задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	8	76,890	88,658
1. Акции и дялове в предприятия от групата		15	15	- до 1 година		49,870	52,484
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	-	- над 1 година		27,020	36,174
3. Дългосрочни инвестиции	3	24,785	21,518	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	48,372	28,133
4. Други заеми	3	50,327	33,488	- до 1 година		48,372	28,133
<i>Общо за група III:</i>		<u>75,127</u>	<u>55,021</u>	- над 1 година		-	-
IV. Отсрочени данъци	12	1,545	1,308	3. Получени аванси	8	2,319	3,093
<i>Общо за раздел А:</i>		<u>180,588</u>	<u>165,284</u>	- до 1 година		2,319	3,093
Б. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година		-	-
I. Материални запаси				4. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	8	311	4,897
1. Суровини и материали		7,641	7,697	- до 1 година		160	4,897
2. Незавършено производство		-	-	- над 1 година		151	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.		3,043	3,597	5. Други задължения	8	20,256	10,671
- Стоки		3,043	3,597	- до 1 година		8,840	6,148
4. Предоставени аванси		8,236	-	- над 1 година		11,416	4,523
<i>Общо за група I:</i>		<u>18,920</u>	<u>11,294</u>	- към персонала		5,652	3,988
II. Вземания				- до 1 година		5,652	3,988
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	56,504	56,426	- над 1 година		-	-
- над 1 година		-	-	- осигурителни задължения		715	599
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.	4	11,632	2,561	- до 1 година		715	599
- над 1 година		-	-	- над 1 година		-	-
3. Вземания от свързани лица, в т.ч.:	5	1,949	5,052	- данъчни задължения	9	1,939	937
- над 1 година		-	-	- до 1 година		1,939	937
4. Други вземания, в т.ч.:	5	17,029	7,456	- над 1 година		-	-
- над 1 година		-	-	<i>Общо за раздел Б:</i>		<u>148,148</u>	<u>135,452</u>
<i>Общо за група II:</i>		<u>87,114</u>	<u>71,495</u>	- до 1 година		109,561	94,755
III. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година		38,587	40,697
- в брой		165	111	Б. Приходи за бъдещи периоди			
- в безсрочни сметки	6	178	2,187	- Приходи за бъдещи периоди		6,036	9,907
<i>Общо за група III:</i>		<u>343</u>	<u>2,298</u>	<i>Общо за раздел Б:</i>		<u>6,036</u>	<u>9,907</u>
<i>Общо за раздел Б:</i>		<u>106,377</u>	<u>85,087</u>				
В. Разходи за бъдещи периоди	7	1,981	2,286				
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		<u>288,946</u>	<u>252,657</u>	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)		<u>288,946</u>	<u>252,657</u>

Финансовия отчет е включен в консолидирания отчет на ПИМК Холдинг Груп АД.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството на ПИМК ООД на 15.05.2023г.

Антон Йорданов
Управител

Данаил Петров
Съставител

Регистриран одитор

Дата:

08.06.2023



ПИМК ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Наименование на разходите	Бел.	2022	2021	Наименование на приходите	Бел.	2022	2021
		хил.лв.	хил.лв.			хил.лв.	хил.лв.
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	-	1. Нетни приходи от продажби		327,352	254,673
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		195,223	135,380	а) продукция		104	92
а) суровини и материали	11.2	106,514	61,804	б) стоки		43,563	39,708
б) външни услуги	11.3	88,709	73,576	а) услуги	11.1	283,685	214,873
3. Разходи за персонал, в т.ч.:		19,170	15,136	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-	-
а) разходи за възнаграждения и заплати		15,687	12,097	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		-	(119)
б) разходи за осигуровки		3,483	3,039	4. Други приходи		14,445	25,111
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		26,195	22,475	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		341,797	279,665
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни		24,210	24,046	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1,430	1,345
- разходи за амортизация		24,210	24,046	а) приходи от предприятия от групата		494	470
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		1,985	(1,571)	б) приходи от валутни разлики		-	7
5. Други разходи, в т.ч.:	11.4	69,336	86,425	Общо финансови приходи		1,430	1,345
а) балансова стойност на продадени активи		46,993	62,066	а) приходи от валутни разлики		-	7
Общо разходи от оперативна дейност (1+2+3+4+5)		309,924	259,416				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		61	42				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		61	42				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		2,731	2,455				
- разходи свързани с предприятия от групата		-	63				
Общо финансови разходи		2,792	2,497				
8. Печалба от обичайната дейност		30,511	19,097				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		312,716	261,913	Общо приходи (1+2+3+4+5)		343,227	281,010
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		30,511	19,097	6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		-	-
10. Разходи за данъци	12	3,047	1,909	7. Загуба (ред6 + ред9 от раздел А)		-	-
11. Печалба (9 – 10)		27,464	17,188				
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)		343,227	281,010	Всичко (Общо приходи + 6)		343,227	281,010

Финансовия отчет е включен в консолидирания отчет на ПИМК Холдинг Груп АД.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството на ПИМК ООД на 15.05.2023г.

Антон Йорданов
Управител

Данаил Петров
Съставител

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Регистриран одитор

Дата

30.06.2023
0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

ПИМК ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

	Записан капитал	Неразпредел ена печалба	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
1. Салдо в началото на отчетния период	60	90,050	17,188	107,298
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-
3. Салдо след промени в счетоводната политика	-	-	-	-
4. Разпределяне на печалба/загуба в т.ч.:				
- От предходна година	-	17,188	(17,188)	-
- За дивиденди	-	-	-	-
5. Финансов резултат за текущия период	-	-	27,464	27,464
6. Други изменения	-	-	-	-
7. Салдо към края на отчетния период	60	107,238	27,464	134,762

Финансовия отчет е включен в консолидирания отчет на ПИМК Холдинг Груп АД.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството на ПИМК ООД на 15.05.2023:

Антон Йорданов
Управител

Данаил Петров
Съставител

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Регистриран одитор

Дата:

30.06.2023

0325 Тодор
Благов
Регистриран одитор

ПИМК ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Наименование на паричните потоци	2022			2021		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	294,737	(220,199)	74,538	253,048	(205,721)	47,327
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(18,515)	(18,515)	-	(15,131)	(15,131)
Парични потоци, свързани с данъци	-	(1,713)	(1,713)	-	(2,002)	(2,002)
Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	(18)	(18)
Други парични потоци от оперативна дейност	7,848	(2,475)	5,373	10,006	(5,026)	4,980
Общо парични потоци от основна дейност (А)	302,585	(242,902)	59,683	263,054	(227,898)	35,156
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3,067	(24,105)	(21,038)	14,130	(15,129)	(999)
Общо парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3,067	(24,105)	(21,038)	14,130	(15,129)	(999)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	175,083	(181,823)	(6,740)	87,111	(81,621)	5,490
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други	190	(1,156)	(966)	307	(1,043)	(736)
Плащания по лизингови договори	7	(32,875)	(32,868)	18	(37,374)	(37,356)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	(26)	(26)	-	(25)	(25)
Общо парични потоци от финансова дейност (В)	175,280	(215,880)	(40,600)	87,436	(120,063)	(32,627)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	480,932	(482,887)	(1,955)	364,620	(363,090)	1,530
Д. Парични средства в началото на периода			2,298			768
Е. Парични средства в края на периода	480,932	(482,887)	343	364,620	(363,090)	2,298

Финансовия отчет е включен в консолидирания отчет на ПИМК Холдинг Груп АД.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството на ПИМК ООД на 15.05.2023:

Антон Йорданов
Управител

Данаил Петров
Съставител

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Регистриран одитор

Дата:

30.06.2023

0325 Тодор
Благов
Регистриран одитор

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

1. Общи положения

ПИМК ООД е създадено като дружество с ограничена отговорност, с решение на Пловдивски окръжен съд - 1961, от 21 февруари 2000. Седалището на Дружеството е гр. Пловдив, ул. Рогошко шосе 36. Булстат 115536179

Дружеството се представлява от Управителя Антон Йорданов.

Предмет на дейност на Дружеството: международен транспорт и спедиция.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и в съответствие с принципа на текущото начисляване и на действащото предприятие.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Р.България. Дружеството възприема за първи път НСС, приложими в Р.България през 2019г. с дата на преминаване 1 януари 2018г. Преминаването от МСФО, приети в ЕС към НСС е извършено на база на СС 42 Прилагане за първи път на НСС. Преценено е от ръководството, че тази промяна ще доведе до по-подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети на предприятието.

Отчетна валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.) и всички суми са закръглени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики

Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута се отразяват първоначално във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към датата на счетоводния баланс, а на месечна база - по централния курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават за актив, само когато цената на придобиване може да бъде надеждно оценена и е вероятно Дружеството да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно СС 16 "Дълготрайни материални активи" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително вносните мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение. Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му.

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Дълготрайни материални активи (продължение)

Всички последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, като ремонт и поддръжка, се признават за текущи през периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Дружеството е приело за стойностен праг за признаване на дълготрайни материални активи сумата от 700 лв.

Годишните амортизационни норми на основните групи дълготрайни материални активи са, както следва:

	Полезен срок на годност
Сгради	25
Машини и оборудване	3
Стопански инвентар	7
Транспортни средства	7 и 10

Разходите за ремонт на наети дълготрайни материални активи се амортизират по линейния метод за периода на наемния договор.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване, или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите за годината, в която активът е отписан. В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако е необходимо, последните се променят проспективно.

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериалните активи, които са придобити отделно, се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаните амортизация и загуби от обезценка. Цената на придобиване на нематериалните активи включва покупната цена (включително вносните мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение.

Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му.

Останалите последващи разходи, свързани с нематериалните активи се признават за текущи през периода, в който са направени.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод на амортизация за очаквания срок на полезен живот на актива, определен от ръководството. Годишните амортизационни норми на основните групи дълготрайни нематериални активи са, както следва:

	Полезен срок на годност
Софтуер	2
Други нематериални активи	6,66

Нематериален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване, или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите за годината, в която активът е отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако е необходимо, последните се променят проспективно.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществени счетоводни политики (продължение)

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В такива случаи или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Финансови активи

Финансовите активи в обхвата на НСС 32 "Финансови инструменти", се класифицират като: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заемни и вземания, или инвестиции, държани до падеж, или като финансови активи на разположение за продажба, както това е по-уместно. Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плус, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Всички редовни покупки или продажби на финансови активи, се признават на датата на търгуване, т.е. на датата на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актива. Редовни покупки или продажби са покупки или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива в периода, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар.

За целите на последващото оценяване Дружеството класифицира своите финансови активи като парични средства и парични еквиваленти, краткосрочни депозити и заеми и вземания.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания се състоят основно от вземания от клиенти и вземания от свързани лица, които се отчитат и оценяват по първоначална стойност, намалена с провизии за несъбираеми вземания. Провизия за трудно събираемите вземания се прави, когато е вероятно Дружеството да не събере цялата сума на вземането. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в банки и парични депозити съответно в лева и във валута, с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в банки, парични депозити и краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Съответно, в следствие те се оценяват по тяхната номинална стойност.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка отделно за финансови активи, които са индивидуално значими, и отделно или заедно за финансови активи, които не са индивидуално значими. Ако Дружеството определи, че няма обективни доказателства за обезценка за отделно оценен финансов актив, без значение дали е значим или не, активът се включва в група от финансови активи с подобни характеристики на кредитния риск и определя обезценката им заедно. Активи, които се оценяват за обезценка отделно и при които се признава или продължава да се признава загуба от обезценка, не участват в колективната оценка на обезценката.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови активи (продължение)

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на заеми и вземания, отчитани по амортизирана стойност, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на очакваните бъдещи загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т.е. ефективния лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Сумата на загубата се признава в отчета за приходите и разходите.

Ако в следващ период сумата на загубата от обезценка намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, признатите преди това загуби от обезценка се възстановяват. Възстановяването на загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите до степеня, до която балансовата стойност на финансовия актив не надвишава неговата амортизирана стойност, каквато би била определена на датата на възстановяването.

Търговските вземания се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения), че Дружеството няма да може да събере изцяло всички дължими суми съгласно първоначалните условия на фактурата. Балансовата стойност на търговските вземания се намалява чрез използване на корективна сметка за провизия за обезценка. Обезценените вземания се отписват, когато станат несъбираеми.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви в обхвата на СС 32 "Финансови инструменти", се класифицират съобразно целта при поемането им:

- Финансови пасиви, държани за търгуване - финансови пасиви, поети от Дружеството с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на Дружеството е да ги запази до настъпване на падежа им;
- Финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството - финансови пасиви, създадени от Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на заеми и привлечени средства, пряко свързани със сделката.

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски задължения и заеми и привлечени средства.

Оценяването на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват основно задължения към доставчици и се признават по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените услуги, независимо от това дали са фактурирани на Дружеството или не. След първоначалното им признаване, дългосрочните търговски задължения се отчитат по амортизирана стойност чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите, когато задълженията се отписват или обезценяват, както и чрез процеса на амортизация.

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Заеми и привлечени средства

След първоначалното им признаване, заемите и привлечените средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивите се отписват, както и чрез процеса на амортизация. Амортизируемата стойност се изчислява като се вземат предвид всички разходи за емитиране и отстъпки или премии при уреждане. Амортизацията, изчислена по метода на ЕЛП, е включена във финансовите разходи в отчета за приходите и разходите.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне; или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Когато Дружеството е прехвърлило договорните си права за получаване на парични потоци от финансовия актив и нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но е запазило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления финансов актив до степента на продължаващото си участие в него. Степента на продължаващото участие, което е под формата на гаранция за прехвърления актив, се оценява по по-ниската от първоначалната балансова стойност на актива и максималната стойност на възнаграждението, което може да се наложи да бъде възстановено от Дружеството.

Когато продължаващото участие е под формата на издадена и/или закупена опция за прехвърления актив (в т.ч. опция, уреждана в парични средства или др. под.), степента на продължаващото участие на Дружеството е равна на стойността на прехвърления актив, за която Дружеството може да го изкупи обратно. В случаите, обаче, на издадена пут опция (в т.ч. опция, уреждана в парични средства или др. под.) за актив, който се оценява по справедлива стойност, степента на продължаващото участие на Дружеството е ограничена до по-ниската между справедливата стойност на прехвърления актив и цената на упражняване на опцията.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато задължението, определено в договора, е отпаднало или е анулирано, или срокът му е изтекъл. Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или същественото модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в отчета за приходите и разходите.

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство.

Текущ данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки), в съответствие с българското данъчно законодателство. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса. Текущият данък върху печалбата, свързан с позиции признати директно в собствения капитал, се отразява директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите).

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Данъци (продължение)

Отсрочени данъци

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху печалбата, паложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчно задължено предприятие.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, където това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отчитат в баланса с цел разходите да бъдат признати като такива в периода, за който се отнасят.

Лизинг

По реда на СС 17 – Лизинг, като договор за финансов лизинг в Дружеството се третира договорите, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Установяването дали дадено споразумение е, или представлява договор за лизинг, се извършва на база същността на споразумението и изисква преценка дали изпълнението на споразумението е обвързано с използването на конкретен актив или активи и дали прехвърля правото на ползване на актива.

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Лизинг (продължение)

Дружеството като лизингополучател – финансов лизинг

Финансовият лизинг се признава в началото на лизинговия договор като актив и пасив в счетоводния баланс.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Задължението се отчита по определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава 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.

Дружеството като лизингополучател – експлоатационен лизинг

Лизинговите плащания по договори за оперативен лизинг се признават като разход в печалби и загуби на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

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

Приходите се признават за периода, през който са реализирани, до степеня до която бъдещи икономически изгоди са вероятни за Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат търговските отстъпки и рабати, получени от Дружеството.

Приходи от предоставени услуги

Приходът се признава за периода на извършване на услугата, когато са изпълнени следните условия: стойността на прихода може да бъде надеждно оценена; вероятни са бъдещи икономически изгоди за Дружеството; степеня на завършеност на сделката към датата на баланса може да бъде надеждно оценена и разходите, свързани със сделката и извършването на услугата, могат да бъдат надеждно оценени. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор.

Приходи от лихви

Приход се признава, когато лихвите се начислят, като се използва метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП – нормата, която най-точно дисконтира очакваните бъдещи постъпления през очаквания полезен живот на финансовия инструмент към нетната балансова стойност на финансовия актив).

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, възнаграждения, и годишни компенсирани отпуски на служителите, които се очаква да бъдат изцяло уредени в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. Те се признават като разход за персонала в печалбата или загубата или се капитализират в стойността на актив, когато е предоставена услуга на Дружеството и се оценяват по недисконтираната сума на очаквания разход.

Дружеството оперира пенсионен план с дефинирани доходи, произтичащ от задължението му по силата на българското трудово законодателство, да изплати на служителите си при пенсиониране две или шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж. Ако служител е работил за Дружеството в продължение на 10 години, получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране чрез актюерския метод на прогнозните кредитни единици. Преоценките на пенсионния план с дефинирани доходи, включващи актюерски печалби и загуби, се признават незабавно в отчета за финансовото състояние срещу дебит или кредит на неразпределената печалба през другия всеобхватен доход, в периода на тяхното възникване.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Доходи на персонала (продължение)

Преоценките не подлежат на рекласификация в печалбата или загубата в последващи периоди. Разходите за минал стаж се признават в печалбата или загубата на по-ранна от:

- датата на допълнение или съкращение в плана, и
- датата на признаване на разходи за реструктуриране, съпътстващи измененията в плана.

Разходите за лихви се признават чрез прилагане на дисконтов фактор към задължението за доходи на персонала за пенсиониране. Измененията в последното се признават в печалбата или загубата за периода и се представят, както следва:

- Разходите за стаж, включващи разходите за текущ стаж, разходите за минал стаж, както и печалбите и загубите в резултат на съкращения или нерутинни уреждания по плана се включват в статия „Разходи за персонала“;
- Разходите за лихви се представят като „Финансови разходи“.

Дружеството оценява, че провизиите за доходи на персонала при пенсиониране представляват несъществена сума за неговото финансово състояние и финансов резултат към 31 декември 2022 г.

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет на Дружеството изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и върху оповестяването на условните задължения към края на отчетния период. Всяка несигурност по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, обаче, би могла да доведе до резултати, които да изискват в бъдеще съществена корекция в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, свързани с бъдещето и основните източници на несигурност в приблизителните оценки към датата на баланса, 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.

Полезен живот на дълготрайните материални и нематериални активи

Признаването на дълготрайните материални и нематериални активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценката на трудно събираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази 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 плащания 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 дата на счетоводния баланс. Към 31 декември 2022г. най-добрата преценка на ръководството за необходимата обезценка на вземанията възлиза на 13,732хил.лв.(2020г.: 9,327хил.лв.)

Отсрочени данъчни активи

Определянето на сумата на отсрочените данъчни активи, която да бъде призната, изисква да бъде направена съществена преценка от ръководството, която се базира на очакваното време на възникване и нивото на бъдещите облагаеми печалби, както и на бъдещите стратегии за данъчно планиране.

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

3. Дълготрайни активи

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. дълготрайните активи включват:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи в началото на периода (1)	Отчетна стойност на текущите активи на постъпилите през периода (2)	Отчетна стойност на текущите активи на излезлите през периода (3)	Отчетна стойност на текущите активи в край на периода (4=1+2-3)	Преоценителна стойност (5=4)	Амортизация в началото на периода (6)	Амортизация начислена през периода (7)	Амортизация отписана през периода (8)	Амортизация в край на периода (9=6+7-8)	Преоценки на амортизация в край на периода (10=9)	Балансова стойност в края на периода (11=5-10)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи											
Копиресни, патенти, лицензи, търговски марки, проგრеси продукти и други подобни права и активи	313	7	-	320	-	310	3	-	313	-	7
Общо за група I:	313	7	-	320	-	310	-	-	313	-	7
II. Дълготрайни материални активи											
Земни и строителни, в т.ч.:	1,059	-	-	1,059	-	37	26	-	63	-	996
- земи	412	-	-	412	-	-	-	-	-	-	412
- сгради	647	-	-	647	-	37	26	-	63	-	584
Машинари, производствено оборудване и инвентури	221,122	21,247	8,791	233,578	-	114,218	24,050	4,789	133,479	-	100,099
Съоръжения и други	2,200	2,321	-	4,521	-	1,898	130	-	2,028	-	2,493
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	724	5,207	5,610	321	-	-	-	-	-	-	321
Общо за група II:	225,105	28,775	14,401	239,479	-	116,153	24,206	4,789	135,570	-	103,909
III. Дългосрочни финансови активи											
Активи и дялове в предприятия от групата	15	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15
Предоставени заеми на предприятия от групата (бел. 10)	21,518	6,518	3,251	24,785	-	-	-	-	-	-	24,785
Активи и дялове в асоциирани и съюзени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Други заеми	2,179	2,575	-	4,754	-	-	-	-	-	-	4,754
Други заеми (бел. 10)	31,309	57,046	42,782	45,573	-	-	-	-	-	-	45,573
Изкуствено собствени активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	55,021	66,139	46,033	75,127	-	-	-	-	-	-	75,127
IV. Открити данъци	1,308	237	-	1,545	-	-	-	-	-	-	1,545
Общо текущите (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	281,747	95,158	60,434	316,471	-	116,463	24,209	4,789	135,883	-	180,588

Към 31.12.2022 предоставените аванси и активи в процеса на изграждане включват Изграждане на площадка и предоставени средства за придобиване на транспортни средства – 320хил лв., (31.12.2021 предоставените аванси и активи в процеса на изграждане включват Изграждане на площадка и предоставени средства за придобиване на транспортни средства – 724хил лв.)

Към 31.12.2022 Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 49,005 хил.лв. (31.12.2021 - 38,628хил. лв.)

Други заеми включват предоставени заеми на свързани лица под формата на необезпечени лихвени заеми, с лихвен процент между 3-6%. Срокът за погасяване на предоставените заеми е между 2021 – 2026.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която лихвените заеми са представени в счетоводния баланс съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022г.

4. Вземания от клиенти

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. вземанията от клиенти включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	37,877	34,731
Обезценка на вземания от клиенти	(3,466)	(5,644)
Вземания от клиенти групата (бел. 10)	11,632	2,561
Вземания от клиенти свързани лица (бел. 10)	29,787	30,920
Обезценка на вземания от свързани лица (бел. 10)	(7,694)	(3,581)
	68,136	58,987

ПМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

5. Други краткосрочни вземания

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. другите краткосрочни вземания включват:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания по предоставени заеми на свързани лица (бел.10)	118	2,679
Вземания по предоставен финансов лизинг на свързани лица (бел.10)	583	1,649
Вземания по предоставени заеми	489	2,366
Обезценка на вземания по предоставени заеми	(188)	(188)
Други вземания от свързани лица (бел.10)	1,248	888
Обезценка на други вземания от свързани лица (бел.10)	-	(164)
Вземания по предоставен финансов лизинг	413	465
Вземания по съдебни дела	163	114
Обезценка на вземания по съдебни дела	(163)	(114)
Вземания по гаранции	640	636
Вземания от лихви	404	145
Обезценка на вземания от лихви	(175)	(11)
Вземания по ддс за възстановяване на страни от Европейския съюз	3,312	3,235
Вземания по ддс от Р.България	44	3,235
Други вземания – отстъпки	319	330
Други вземания	<u>11,771</u>	<u>478</u>
	<u>18,978</u>	<u>12,508</u>

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. вземанията от бюджета включват:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Надвнесен корпоративен данък	-	-
ДДС за възстановяване	<u>44</u>	<u>-</u>
	<u>44</u>	<u>-</u>

6. Парични средства

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. паричните средства са, както следва:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	189	212
Парични средства във валута	<u>154</u>	<u>2,086</u>
	<u>343</u>	<u>2,298</u>

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за бъдещи периоди от лихви по финансов лизинг	1,981	2,286
	<u>1,981</u>	<u>2,286</u>

8. Задължения

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. задълженията включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи задължения по лихвени заеми	27,044	27,123
Текущи задължения по финансов лизинг	22,826	25,361
Нетекущи задължения по финансов лизинг	27,020	36,174
Нетекущи задължения по лихвени заеми към свързани лица (бел.10)	11,416	4,523
Текущи задължения по търговски сделки	39,123	26,938
Текущи задължения по търговски сделки към свързани лица (бел.10)	9,249	1,195
Текущи задължения по лихви свързани лица (бел.10)	196	46
Текущи задължения по лихви	36	20
Текущи задължения по търговски сделки към групата (бел.10)	160	4,897
Нетекущи задължения по лихвени заеми към групата (бел.10)	151	-
Задължения по гаранционни депозити	273	537
Задължения към персонала	5,652	3,988
Задължения за осигуровки	715	599
Задължения за данъци	1,939	937
Други задължения	29	21
Текущи получени аванси	2,319	3,093
	<u>148,148</u>	<u>135,452</u>

Към 31 декември 2022г. и 2021г. , задълженията по банкови заеми са в резултат на договори за кредитни линии и инвестиционни кредити. Лихвеният процент по договорите за заем е 1-месечен EURIBOR, плюс надбавка. Заемите са обезпечени чрез ипотека и залог на имоти, машини и съоръжения на свързани лица и издадени заповеди за запозед.

	Минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения по финансов лизинг				
До 1 година	22,826	25,361	21,934	24,644
Между 2 и 5 години	27,021	36,174	26,371	35,528
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	<u>49,847</u>	<u>61,535</u>	<u>48,305</u>	<u>60,172</u>
Намалени с: бъдещи финансови такси	(1,542)	(1,363)	-	-
НАСТОЯЩА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА	<u>48,305</u>	<u>60,172</u>	<u>48,305</u>	<u>60,172</u>

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Неотменими лизингови ангажименти	2022	2021
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
До 1 година	22,826	25,361
Между 1 и 5+ години	27,021	36,174
ОБЩО НЕОТМЕНИМИ ЛИЗИНГОВИ АНГАЖИМЕНТИ	49,847	61,535

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. задълженията към персонала включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения към персонала по трудови договори	2,665	1,698
Провизиран неизползван платен годишен отпуск за минали години	1,048	731
Задължения към подотчетни лица	1,939	1,559
	5,652	3,988

9. Данъчни задължения

Към 31 декември 2022 г. и 2021 г. данъчните задължения включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения за данък добавена стойност	-	611
Задължения за данък доходи физически лица	152	110
Задължения за корпоративен данък	1,787	216
	1,939	937

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

10. Оповестяване на сделки със свързани лица

Представената по-долу таблица показва общия размер на сделките със свързани лица, сключени през съответната финансова година, както и салдата със свързани лица към края на финансовата година:

Свързани лица	Продажби на свързани лица 2022 хил. лв.	Вземания от свързани лица 2022 хил. лв.	Вид на сделките
ПИМК Холдинг Груп АД	-	1,257	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Холдинг Груп АД	32	36	Текущи вземания от лихви
ПИМК Холдинг Груп АД	1	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Инвест АД	3,829	4,169	Текущи търговски вземания
ПИМК Инвест АД	-	23,111	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Инвест АД	454	454	Текущи вземания за лихва по лихвени заеми
ПИМК D.O.O. Slovenia	-	290	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК D.O.O. Slovenia	-	(290)	Обезценка на нетекущи лихвени заеми
ПИМК D.O.O. Slovenia	6	219	Текущи вземания от лихви
ПИМК D.O.O. Slovenia	-	(213)	Обезценка на текущи лихви
Терминали ЕАД	5,326	6,814	Текущи търговски вземания
Терминали ЕАД	-	113	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	-	392	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	-	9	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	-	12	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
ДЗЗД Колежа	13,002	31	Текущи търговски вземания
ДЗЗД Колежа	-	13	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ДЗЗД Колежа	1	-	Текущи вземания от лихви
ДЗЗД Дунав Брезовско	-	-	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ДЗЗД Дунав Брезовско	5,353	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Грийн Енерджи ЕООД	51	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Рейл ЕАД	2,432	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд ЕООД	6,482	13,157	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд ЕООД	-	(4,520)	Обезценка на текущи търговски вземания
ПИМК Билд ЕООД	-	5,125	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Билд ЕООД	105	210	Текущи вземания от лихви
ПИМК Билд ЕООД	-	118	Текущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Билд 2019 ООД	31	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд 2019 ООД	-	-	Текущи вземания от лихви
ПИМК Билд 2019 ООД	-	-	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Имоти ЕООД	111	172	Текущи вземания от лихви
ПИМК Имоти ЕООД	-	8,189	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Карieri ЕООД	15,528	5,261	Текущи търговски вземания
ПИМК Карieri ЕООД	-	103	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Карieri ЕООД	-	-	Текущи вземания от лихви
ПИМК Карieri ЕООД	-	93	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Карieri ЕООД	-	2	Текущи лихви по нетна инвестиция във

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

		фин.лизинг	
ПИМК Секторити ЕООД	6	-	Текущи търговски вземания
Ай Пи Транс АД	-	136	Текущи търговски вземания
Ай Пи Транс АД	-	283	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	-	121	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	-	3	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	-	1	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	1	448	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Некст Лоджистик ООД	11,662	134	Текущи търговски вземания
Некст Лоджистик ООД	49	79	Текущи вземания от лихви
Некст Лоджистик ООД	-	2,639	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Genctur uluslararası nakliyat gum ve turz san tiv LTD	13,791	3,795	Текущи търговски вземания
Genctur uluslararası nakliyat gum ve turz san tiv LTD	-	(1,248)	Обезценка на текущи търговски вземания
Визуализа ООД	46	209	Текущи търговски вземания
Визуализа ООД	-	(209)	Обезценка на текущи търговски вземания
Визуализа ООД	-	-	Текущи вземания по лихвени заеми
Визуализа ООД	69	22	Текущи вземания от лихви
Визуализа ООД	-	851	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	8	-	Текущи търговски вземания
БГ Сървис 2011 ООД	5	-	Текущи търговски вземания
Трък Ферри ЕООД	354	-	Текущи търговски вземания
Трък Ферри ЕООД	-	11,294	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Трък Ферри ЕООД	89	426	Текущи вземания от лихви
Truck ferry Uluslararası	-	-	Текущи вземания по лихвени заеми
БГ Транс 11 ООД	18	404	Нетекущи вземания по лихвени заеми
БГ Транс 11 ООД	-	4	Текущи вземания от лихви
Арт Принт ЕООД	-	5	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Арт Принт ЕООД	-	3	Текущи вземания от лихви
Леги ЕООД	-	9	Текущи търговски вземания
Леги ЕООД	-	(9)	Обезценка на текущи търговски вземания
Артескос АД	-	575	Текущи търговски вземания
Артескос АД	-	(575)	Обезценка на текущи търговски вземания
Грийн Такси Пловдив ООД	51	4,151	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Грийн Такси Пловдив ООД	-	82	Текущи вземания от лихви
P.F.S. SA	1,443	1,795	Текущи търговски вземания
P.F.S. SA	-	(1,125)	Обезценка на търговски вземания
АСТ Бетон ЕООД	8,272	2,579	Текущи търговски вземания
АСТ Бетон ЕООД	-	180	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	491	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	12	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	13	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	8	Текущи вземания от лихви
КИ Инженеринг ЕООД	1	65	Нетекущи вземания по лихвени заеми
КИ Инженеринг ЕООД	-	5	Текущи вземания от лихви
Боната ЕООД	67	80	Текущи търговски вземания

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Ей Ди Макс Строй ЕООД	980	404	Текущи търговски вземания
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	5	-	Текущи търговски вземания
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	-	1,724	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	30	51	Текущи вземания от лихви
ПИМК Офис Парк ЕАД	17	18	Текущи вземания от лихви
ПИМК Офис Парк ЕАД	-	2,546	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Офис Парк ЕАД	794	771	Текущи търговски вземания
Рециклираща Компания Пловдив ООД	5	21	Текущи вземания от лихви
Рециклираща Компания Пловдив ООД	-	-	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Капитол Билд ООД	6,713	465	Текущи търговски вземания
Капитол Билд ООД	132	131	Текущи вземания от лихви
Капитол Билд ООД	-	6,632	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Хаус Инвест ЕООД	-	257	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Хаус Инвест ЕООД	5	8	Текущи вземания от лихви
PIMK DOO Serbia	30	30	Текущи търговски вземания
PIMK DOO Serbia	-	(8)	Обезценка на търговски вземания
Марица Пропърти Инвест ЕООД	5	6	Текущи търговски вземания
Капитол Билд 2 ЕООД	1,073	381	Текущи търговски вземания
Капитол Билд 2 ЕООД	-	524	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Капитол Билд 2 ЕООД	-	8	Текущи вземания от лихви
Хан Крум АД	4	-	Текущи търговски вземания
2022	98,469	106,032	

Свързани лица	Продажби на свързани лица 2021 хил. лв.	Вземания от свързани лица 2021 хил. лв.	Вид на сделките
ПИМК Холдинг Груп АД	-	550	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Холдинг Груп АД	7	4	Текущи вземания от лихви
ПИМК Инвест АД	808	-	Текущи търговски вземания
ПИМК Инвест АД	-	20,378	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Инвест АД	406	1,547	Текущи вземания за лихва по лихвени заеми
ПИМК Инвест АД	1	14	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Инвест АД	-	-	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Рейл ЕАД	1,047	292	Текущи търговски вземания
Ай Пи Транс АД	14	281	Текущи търговски вземания
Ай Пи Транс АД	-	541	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Ай Пи Транс АД	-	404	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	27	12	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
Ай Пи Транс АД	-	4	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
PIMK D.O.O. Slovenia	-	54	Текущи търговски вземания
PIMK D.O.O. Slovenia	-	290	Нетекущи вземания по лихвени заеми
PIMK D.O.O. Slovenia	-	(290)	Обезценка на нетекущи лихвени заеми
PIMK D.O.O. Slovenia	6	213	Текущи вземания от лихви
PIMK D.O.O. Slovenia	-	(213)	Обезценка на текущи лихви
Терминали ЕАД	1,202	312	Текущи търговски вземания
Терминали ЕАД	-	215	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	-	505	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	22	12	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
Терминали ЕАД	-	21	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
ДЗЗД Колежа	5,464	362	Текущи търговски вземания
ДЗЗД Колежа	-	64	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ДЗЗД Колежа	1	1	Текущи вземания от лихви
ДЗЗД Дунав Брезовско	-	39	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ДЗЗД Дунав Брезовско	-	1	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд ЕООД	7,096	8,902	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд ЕООД	-	5,222	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Билд ЕООД	102	105	Текущи вземания от лихви
ПИМК Билд 2019 ООД	993	200	Текущи търговски вземания
ПИМК Билд 2019 ООД	2	2	Текущи вземания от лихви
ПИМК Билд 2019 ООД	-	43	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Имоти ЕООД	8	8	Текущи вземания от лихви
ПИМК Имоти ЕООД	-	5,288	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Кариери ЕООД	12,379	7,532	Текущи търговски вземания
ПИМК Кариери ЕООД	25	401	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Кариери ЕООД	-	1	Текущи вземания от лихви
ПИМК Кариери ЕООД	-	196	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
ПИМК Кариери ЕООД	1	4	Текущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Кариери ЕООД	-	3	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Некст Лоджистик ООД	8,355	2,645	Текущи търговски вземания
Некст Лоджистик ООД	13	30	Текущи вземания от лихви
Некст Лоджистик ООД	-	1,887	Текущи вземания по лихвени заеми
Genctur uluslararası nakliyat gum ve turz san tiv LTD	13,065	3,747	Текущи търговски вземания
Визуализа ООД	162	222	Текущи търговски вземания
Визуализа ООД	-	782	Текущи вземания по лихвени заеми
Визуализа ООД	70	6	Текущи вземания от лихви
Визуализа ООД	-	2,617	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	8	-	Текущи търговски вземания
БГ Сървис 2011 ООД	5	-	Текущи търговски вземания
Трък Фери ЕООД	376	405	Текущи търговски вземания
Трък Фери ЕООД	-	4,804	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Трък Фери ЕООД	195	337	Текущи вземания от лихви
Truck ferry Uluslararası	-	9	Текущи вземания по лихвени заеми

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

БГ Транс 11 ООД	68	2,791	Нетекущи вземания по лихвени заеми
БГ Транс 11 ООД	-	88	Текущи вземания от лихви
Арт Принт ЕООД	-	3	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Арт Принт ЕООД	1	3	Текущи вземания от лихви
Леги ЕООД	-	11	Текущи търговски вземания
Леги ЕООД	-	(11)	Обезценка на текущи търговски вземания
Артескос АД	-	647	Текущи търговски вземания
Артескос АД	-	(647)	Обезценка на текущи търговски вземания
Грийн Такси Пловдив ООД	13	468	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Грийн Такси Пловдив ООД	-	30	Текущи вземания от лихви
P.F.S. SA	1,300	2,920	Текущи търговски вземания
P.F.S. SA	-	(2,923)	Обезценка на търговски вземания
АСТ Бетон ЕООД	6,117	1,060	Текущи търговски вземания
АСТ Бетон ЕООД	-	669	Текуща нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	671	Нетекуща нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	28	21	Текущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	-	25	Нетекущи лихви по нетна инвестиция във фин.лизинг
АСТ Бетон ЕООД	8	8	Текущи вземания от лихви
КИ Инженеринг ЕООД	1	72	Нетекущи вземания по лихвени заеми
КИ Инженеринг ЕООД	-	4	Текущи вземания от лихви
Меркурий Комерсиал ООД	-	2	Текущи търговски вземания
Боната ЕООД	7	793	Текущи търговски вземания
Ей Ди Макс Строй ЕООД	72	55	Текущи търговски вземания
Ей Ди Макс Строй ЕООД	1	-	Текущи вземания от лихви
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	227	774	Текущи търговски вземания
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	-	885	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	13	21	Текущи вземания от лихви
НЦЛ Нео Карго Логистик ЕООД	59	1,956	Нетекущи вземания по лихвени заеми
НЦЛ Нео Карго Логистик ЕООД	-	(1,956)	Обезценка на лихвени заеми
НЦЛ Нео Карго Логистик ЕООД	-	164	Текущи вземания от лихви
НЦЛ Нео Карго Логистик ЕООД	-	(164)	Обезценка на лихва
ПИМК Офис Парк ЕАД	16	1	Текущи вземания от лихви
ПИМК Офис Парк ЕАД	-	965	Нетекущи вземания по лихвени заеми
ПИМК Офис Парк ЕАД	559	337	Текущи търговски вземания
Рециклираща Компания Пловдив ООД	14	16	Текущи вземания от лихви
Рециклираща Компания Пловдив ООД	-	408	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Капитол Билд ООД	2,405	95	Текущи търговски вземания
Капитол Билд ООД	-	63	Текущи вземания от лихви
Капитол Билд ООД	-	6,135	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Хаус Инвест ЕООД	-	255	Нетекущи вземания по лихвени заеми
Пловдив Хаус Инвест ЕООД	-	3	Текущи вземания от лихви
Капитол Билд 2ЕООД	33	50	Нетекущи вземания по лихвени заеми
2021	62,802	87,779	

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Свързани лица	Покупки от	Задължения	Вид на сделките
	свързани лица 2022 хил. лв.	към свързани лица 2022 хил. лв.	
ПИМК Холдинг Груп АД	1,576	-	Текущи търговски задължения
ПИМК Инвест АД	4,754	202	Текущи търговски задължения
PIMK D.O.O. Slovenia	16	(43)	Текущи търговски задължения
ДЗЗД Дунав - Брезовско	-	151	Нетекущи задължения по лихвени заеми
ДЗЗД Дунав - Брезовско	2	1	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
ПИМК Грийн Енерджи ЕООД	99	-	Текущи търговски задължения
ПИМК Рейл ЕАД	10,523	35	Текущи търговски задължения
ПИМК Рейл ЕАД	-	7,988	Нетекущи задължения по лихвени заеми
ПИМК Рейл ЕАД	86	106	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
Ай Пи Транс АД	60	-	Текущи търговски задължения
Ай Пи Транс АД	2	-	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
ПИМК Билд ЕООД	98	7	Текущи търговски задължения
ПИМК Билд 2019 ЕООД	-	147	Нетекущи задължения по лихвени заеми
ПИМК Билд 2019 ЕООД	24	22	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
ПИМК Карieri ЕООД	5,470	-	Текущи търговски задължения
ПИМК Секюрити ЕООД	543	48	Текущи търговски задължения
ПИМК Секюрити ЕООД	1	3	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
ПИМК Секюрити ЕООД	-	140	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Некст Лоджистик ООД	3,423	1,155	Текущи търговски задължения
Genctur uluslararası nakliyat gum ve turz san tiv LTD	6,688	-	Текущи търговски задължения
Визуализа ООД	7	-	Текущи търговски задължения
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	260	41	Текущи търговски задължения
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	-	603	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	7	8	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
БГ Сървис 2011 ООД	164	126	Текущи търговски задължения
БГ Сървис 2011 ООД	28	43	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
БГ Сървис 2011 ООД	-	2,031	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Трък Фери ЕООД	5,892	6,684	Текущи търговски задължения
Куалити Транс Брокерс ЕООД	-	930	Текущи търговски задължения
Куалити Транс Брокерс ЕООД	2,366	507	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Куалити Транс Брокерс ЕООД	9	14	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
БГ Транс 11 ООД	11	-	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
Spectar Prod 2012 SL	784	4	Текущи търговски задължения
Леги ЕООД	2	-	Текущи търговски задължения
Артескос АД	60	-	Текущи търговски задължения
Капитол Билд ООД	41	-	Текущи търговски задължения
Капитол Билд ООД	34	-	Текущи търговски задължения
P.F.S. SA	1,307	-	Текущи търговски задължения
АСТ Бетон ЕООД	1,100	219	Текущи търговски задължения
Валере ООД	2	-	Текущи търговски задължения
2022	45,439	21,172	

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Свързани лица	Покупки от	Задължения	Вид на сделките
	свързани лица 2021	към свързани лица 2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
ПИМК Холдинг Груп АД	998	447	Текущи търговски задължения
ПИМК Инвест АД	5,017	43	Текущи търговски задължения
ПИМК Рейл ЕАД	12,019	-	Текущи търговски задължения
ПИМК Рейл ЕАД	-	2,730	Нетекущи задължения по лихвени заеми
ПИМК Рейл ЕАД	-	20	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
Ай Пи Транс АД	76	1	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
PIMK D.O.O. Slovenia	21	-	Текущи търговски задължения
Терминали ЕАД	3	-	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
Терминали ЕАД	401	-	Текущи търговски задължения
ДЗЗД Колежа	-	3,017	Текущи търговски задължения
ПИМК Билд ЕООД	65	1,390	Текущи търговски задължения
ПИМК Кариери ЕООД	1,553	-	Текущи търговски задължения
ПИМК Секюрити ЕООД	360	102	Текущи търговски задължения
ПИМК Секюрити ЕООД	-	2	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
ПИМК Секюрити ЕООД	-	70	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Некст Лоджистик ООД	886	-	Текущи търговски задължения
Genctur uluslararası nakliyat gum ve turz san tiv LTD	7,060	10	Текущи търговски задължения
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	260	29	Текущи търговски задължения
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	-	177	Нетекущи задължения по лихвени заеми
БГ Сървис 2011 ООД	267	227	Текущи търговски задължения
БГ Сървис 2011 ООД	-	17	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
БГ Сървис 2011 ООД	-	1,128	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Трък Фери ЕООД	3,246	-	Текущи търговски задължения
Куалити Транс Брокерс ЕООД	2,697	388	Нетекущи задължения по лихвени заеми
Куалити Транс Брокерс ЕООД	-	5	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
Куалити Транс Брокерс ЕООД	-	672	Текущи търговски задължения
Spectar Prod 2012 SL	804	56	Текущи търговски задължения
Баластриери ЕООД	-	-	Текущи търговски задължения
Леги ЕООД	1	-	Текущи търговски задължения
Артескос АД	110	-	Текущи търговски задължения
Капитол Билд ООД	5	-	Текущи задължения за лихва по лихвени заеми
P.F.S. SA	1,238	-	Текущи търговски задължения
АСТ Бетон ЕООД	2,966	100	Текущи търговски задължения
Арджи Партнерс ООД	-	30	Текущи търговски задължения
Диспиан Строй ООД	10	-	Текущи търговски задължения
2021	40,063	10,661	

ПМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Приходи и разходи

11.1. Приходи от продажби на услуги

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби на автомобилни транспортни услуги	203,946	169,795
Приходи от наем на автомобилни транспортни средства	1,476	1,775
Приходи от наем на сгради и съоръжения	395	368
Приходи от спедиции	7,456	213
Приходи от ремонт на чужди транспортни средства	3,115	1,216
Приходи от продажба на услуги със строителна техника	6,551	4,989
Приходи от продажба СМР	58,357	35,947
Приходи от продажба на охранителни услуги	-	-
Приходи други услуги	2,389	570
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ НА УСЛУГИ	283,685	214,873

11.2. Разходи за материали

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за ел.енергия	667	473
Разходи за горива и смазочни материали	73,203	48,398
Разходи за резервни части	7,042	6,092
Разходи за спомагателни материали	1,470	1,157
Разходи за автомобилни гуми	7,808	5,243
Разходи за канцеларски материали	79	67
Разходи за работно облекло	45	37
Разходи за вода	19	8
Разходи за машинки за пътни такси	28	42
Разходи за укрепващи материали за товари	29	60
Разходи за други материали	1,686	227
Разходи за фракция	14,438	-
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	106,514	61,804

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

11.3. Разходи за услуги

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по застраховки	3,681	4,241
Разходи за данъци и такси	197	224
Разходи за наем	3,674	3,605
Разходи за съобщителни и сателитни услуги	406	644
Разходи по поддръжка и ремонт на сгради	85	45
Разходи по поддръжка и ремонт на автомобили	1,667	1,585
Разходи по граждански договори	79	103
Разходи за охрана	543	358
Разходи за реклама	295	975
Разходи за транспортни услуги	658	647
Разходи по услуги в чужбина	41,411	30,868
Разходи за фериботни билети	6,505	3,802
Разходи за пътни такси	15,038	17,098
Разходи за поддръжка на строителна техника	689	413
Разходи за автомивка	161	164
Разходи за хотел за животни	73	74
Разходи за външни услуги по СМР	10,639	6,561
Разходи за други външни услуги	2,908	2,169
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	88,709	73,576

11.4. Други разходи

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за командировъчни	15,809	17,381
Разходи от неизползван дънчен кредит	18	1
Разходи за данък сгради	7	5
Разходи за данък МПС	593	617
Разходи за местен данък за придобиване на имущество	1	76
Разходи за неустойки с контрагенти	573	556
Разходи от провизиране на неизползван отпуск	375	(328)
Разходи по съдебни дела	53	134
Разходи за глоби	1,430	1,689
Разходи за болничен за сметка на работодателя	77	66
Разходи за обезщетения по чл.224 ТК - непозлван платен годишен отпуск	368	316
Разходи за други такси и комисионни	339	192
Разходи по отписани вземания по съдебни дела		
Разходи по отписани вземания по давност	1,223	2,607
Представителни разходи	34	24
Данък представителни разходи	3	2
Разходи по административни санкции и лихви към НАП	2	31
Разходи за такси и комисионни по договори за факторинг	458	349
Разходи по отписани вземания по обявен фалит	-	10
Разходи за лична употреба	1	1
Разходи за данък за лична употреба	-	-
Други разходи	979	630
Балансова стойност на отписаните активи	46,993	62,066
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	69,336	86,425

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

12. Данъчно облагане

Разходът за данък се формира, както следва:

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за текущ данък от печалбата от обичайната дейност	3,283	1,719
Разходи от облагаеми временни разлики	(236)	190
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК	3,047	1,909

Разходът за данък се формира, както следва:

Според действащите счетоводни стандарти, активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки, които са в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, т.е. използваната данъчна ставка за изчисляването на отсрочените данъци за 2022 г. и 2021 г. е 10%.

Активът по отсрочени данъци е формиран в резултат на:

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Провизии на неизплатен отпуск	130	92
Обезценка на вземания	1,415	1,216
	1,545	1,308

Равнище между разхода за данък върху печалбата и финансовия резултат

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Счетоводна печалба/загуба	30,511	19,097
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разходи от текущ данък от печалбата	3,051	1,910
Данъчен ефект от постоянни разлики	232	(191)
ОБЩО ОТЧЕТЕН РАЗХОД ЗА ДАНЪК	3,283	1,719
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	11%	9%

Задължението за годишен корпоративен данък за 2022 г. и 2021 г. е формирано, както следва:

	31.12.2022	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Задължение за годишен корпоративен данък	3,283	1,719
Направени авансови вноски за годината	(1,500)	(1,506)
ОБЩО ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ	1,783	213

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

13. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства по банкови сметки, депозити, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност. Основната цел на финансовите инструменти е да осигурят финансиране за дейността на Дружеството. Основните рискове, свързани с тези финансови средства, са пазарен риск и кредитен риск.

Таблица с финансовите активи/пасиви

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Търговски и други вземания	84,633	61,916
Вземания по лихвени заеми	74,965	56,569
Вземания по финансов лизинг	626	4,619
Парични средства и парични еквиваленти	343	2,298
ОБЩО	160,567	125,402
ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
Търговски и други задължения	50,893	35,622
Задължения по лихвени заеми	38,610	31,636
Задължения по лизингови договори	49,847	61,535
ОБЩО	139,350	128,793

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва лихвен и валутен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута само в евро. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като сключените договори за банкови заеми и финансов лизинг са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (Euribor или основен лихвен процент), завишена с фиксирана надбавка.

Инфлационен риск:

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Инфлацията се покачи под влияние на неблагоприятната конюнктура на международните пазари на суровини. С оглед на несигурната ситуация в световен мащаб се очаква нивата на инфлация да се повишат.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като висок риск.

ПИМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

13. Финансови инструменти (продължение)

Към датата на настоящия финансов отчет профилът на лихвените финансови инструменти е както следва:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
ИНСТРУМЕНТИ С ФИКСИРАН ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ		
Финансови активи	74,965	56,569
	<u>74,965</u>	<u>56,569</u>
ИНСТРУМЕНТИ С ПРОМЕНЛИВ ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ		
Финансови активи	626	4,619
	<u>626</u>	<u>4,619</u>
ИНСТРУМЕНТИ С ПРОМЕНЛИВ ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ		
Финансови пасиви	88,457	93,171
	<u>88,457</u>	<u>93,171</u>

Анализът на чувствителността към лихвения риск е изготвен на база на допускането, че лихвените позиции с променлива лихва към края на отчетния период са съществували в същия размер през цялата година и разумно възможното увеличение/намаление на лихвения процент е с 20 базисни пункта. Ако лихвените проценти бяха по-високи/по-ниски с 20 базисни пункта, при условие че всички други променливи бяха константни, печалбата след данъци за 2022 година би била с 1,769 хил. лв. по-ниска/по-висока/ (2021: 443 хил. лв.).

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливата стойност на паричните средства и паричните еквиваленти, краткосрочните вземания и задължения е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

Кредитен риск

Кредитният риск възниква, в случай че контрагент по финансов инструмент не покрие своите задължения. Дружеството е изложено на кредитен риск основно по отношение на своите вземания и парични средства в банки. Максималното излагане на Дружеството на кредитен риск е в размер на балансовата стойност на тези инструменти. Кредитният риск на вземанията се управлява в съответствие с установени процедури, политики и контроли, свързани с управление на кредитния риск на вземанията. Дружеството работи само с банки с добра кредитна репутация.

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. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от ръководството на Дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите пасиви на база на най-ранната дата, на която Дружество може да бъде задължено да ги изплати.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

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

13. Финансови инструменти (продължение)

31 декември 2022	До 1 г.	От 1 г. до 2 г.	От 3 г. и 5 г.	Над 5 год.	Общо
Задължения по лихвени заеми	27,194	-	11,416	-	38,610
Задължения по лизингови договори	22,826	18,962	8,059	-	49,847
Търговски и други задължения	50,893	-	-	-	50,893
	<u>100,913</u>	<u>18,962</u>	<u>19,475</u>	<u>-</u>	<u>139,350</u>
31 декември 20201	До 1 г.	От 1 г. до 2 г.	От 3 г. и 5 г.	Над 5 год.	Общо
Задължения по лихвени заеми	27,123	-	4,513	-	31,636
Задължения по лизингови договори	25,361	18,962	17,212	-	61,535
Търговски и други задължения	35,622	-	-	-	35,622
	<u>88,106</u>	<u>18,962</u>	<u>21,725</u>	<u>-</u>	<u>128,793</u>

14. Влияние на военния конфликт „Русия – Украйна“

Очаква се военният конфликт "Русия - Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното или косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

Дружеството няма значителна пряка експозиция от и към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

Трудностите пред които дружеството е изправено се определят от поскъпването и ограничаването предлагане на основни материали, необходими в работния процес, като горива, повишените цени на електроенергията и покачващата се инфлация.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

15. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството.

16. Действащо предприятие

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2022 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет включително и при условията на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, не са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

ПМК ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

17. Условни задължения

Дружеството-майка има сключени договори за банкови гаранции в размер на 8,328 хил. лв.

Управител:.....
/Антон Йорданов/

15 май 2023г.



Изготвил:.....
/Данаил Петров/