

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **МАРКИЗ ООД**
към **31.12.2022г.**

БУЛСТАТ: 40714437

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи	113	174	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ІV. Резерви		
ІV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	406	220
Общо за раздел Б:	113	174	VI. Текуща печалба (загуба)	108	186
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	519	411
І. Материални запаси	283	468	Б. Провизии и сходни задължения		
ІІ. Вземания	206	47	В. Задължения	274	386
над 1 година			до 1 година	214	187
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	60	199
ІV. Парични средства, в т.ч. :	191	108	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	680	623			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	793	797	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	793	797

Дата: 28.03.2023г.

Съставител:.....
КАСИДИ 2000 ЕООД, София Димитрова
Савова-Симеонова

Ръководител:.....
РУМЕН МИХАЙЛОВ АРАБАДЖИЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на **МАРКИЗ ООД**
за периода от 01.01.2022г.г. до 31.12.2022г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 40714437

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби	3 084	3 015
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	509	272	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала	358	439	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизация и обезценка	60	64	4. Други приходи	82	6
5. Други разходи, в т.ч.:	2 116	2 033	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3 166	3 021
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 043	2 808	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционите, признати като текущи (краткосрочни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	3	6	7. Други лихви и финансови приходи		
Общо финансови разходи (6+7)	3	6	Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
8. Печалба от обичайна дейност	120	207	8. Загуба от обичайната дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3 046	2 814	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 166	3 021
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	120	207	9. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	12	21	10. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
11. Печалба (10-11)	108	186			
ВСИЧКО (Общо разходи+10+11)	3 166	3 021	ВСИЧКО (Общо приходи+10)	3 166	3 021

Дата: 28.03.2023

Съставител:
КАСИДИ 2000 ЕООД, Емеллия
Димитрова Славова-Спасова

Ръководител:
РУМЕН МИХАЙЛОВ АРАБАДЖИЕВ



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2022 г.

на МАРКИЗ ООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

И ОПОВЕСТЯВАНЕ

към 31 декември 2022

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

I. Обща информация за МАРКИЗ ООД

МАРКИЗ ООД (Дружеството) е Дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията през 1992 г. с ЕИК 040714437

Седалище и адрес на управление:

България, гр. София, ул. Андрей Германов № 2.

Предметът на дейност на Дружеството е: производствена дейност в областта на хранително-вкусовата промишленост, дистрибуторска дейност, търговска дейност в страната и чужбина, търговско посредничество, както и всяка стопанска дейност, незабранена със закон.

Дружеството е учредено без срок.

1.1. Разпределение на записания капитал

Записаният капитал на Дружеството е 5000 лв., изцяло внесен и разпределен в 500 дяла, всеки със стойност 10 лв.

Собственици са местни физически лица.

1.2. Органи на управление

- Общо събрание на съдружниците;

- Управител.

Дружеството се управлява и представлява от Румен Арабаджиев.

2. Приложима счетоводна база за финансово отчитане и изготвяне на финансови отчети

Приетата база за финансово отчитане и изготвяне на финансови отчети на Дружеството са Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовите отчети се съставят в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Сумите по отделните елементи на финансовите отчети са в хиляди лева, в т.ч. и сравнителната информация.

Ръководството е отговорно за съставянето и достоверното представяне на информацията във финансовите отчети.

Дружеството съставя само индивидуален финансов отчет, обозначаващ като финансов отчет.

Годишният финансов отчет се съставя при спазване на принципа за действащо предприятие.

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

Годишният финансов отчет се одобрява и приема от Ръководството на Дружеството преди публикуването му.

3. Промени в счетоводната политика, представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството, както и не са регистрирани фундаментални грешки.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на годишния финансов отчет, са представени по-долу.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към годишния финансов отчет.

При изготвянето на годишния финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания. Възприетият от Дружеството праг на същественост за допустими отклонения е 3% от стойността на нетните приходи от продажби.

Счетоводната политика е разработена за активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите, които участват в дейността на Дружеството.

4.2. Представяне на индивидуален финансов отчет

Годишният финансов отчет се изготвя в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети“. Отчетът за паричните потоци се съставя по прекия метод. Във финансовия отчет се представят два последователни сравнителни периода. Когато Дружеството прилага счетоводна политика ретроспективно преизчислява ретроспективно позициите във финансовия отчет или прекласифицира позиции във финансовия отчет.

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

4.3. Собствен капитал

Собственият капитал включва записания капитал, капиталовите резерви и финансовия резултат от минали години и текущия отчетен период. Записаният капитал отразява номиналната стойност на дружествените дялове. Капиталови резерви се формират по решение на собствениците и съгласно приложимите счетоводни стандарти. Финансовите резултати от предходни периоди се представят поотделно като неразпределена печалба и непокрита загуба. Финансовият резултат от текущия отчетен период се представя като самостоятелна позиция в отчета за финансовото състояние.

Задълженията за съучастие на съдружниците се представят в позицията „Задължения към свързани лица“ в отчета за финансовото състояние, когато са одобрени за разпределение от общото събрание на съдружниците преди края на отчетния период.

Всички трансакции със собствениците на Дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

Собственият капитал се определя като остатъчна стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви.

Елементите на собствения капитал са оповестени в т.6.1.

4.4. Пасиви

Пасив е настоящо задължение на предприятието, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да доведе до изходящ поток от ресурси на предприятието, съдържащ икономически ползи.

Пасив се признава в отчета за финансовото състояние, когато е вероятно, че ще има изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически изгоди в резултат от уреждане на съществуващо задължение, и че сумата, с която ще се извърши уреждането, може да бъде оценена надеждно. В отчета за финансовото състояние задълженията със срок на погасяване над една година се посочват отделно от тези, които са със срок на погасяване, по-кратък от една година.

4.4.1. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходите и разходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Задълженията към предприятия от група се представят на отделна позиция в отчета за финансовото състояние.

4.4.2. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Пасивите са оповестени в т.6.2.

4.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи на Дружеството са придобити и притежавани нефинансови ресурси, които:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи и/или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се включват в имуществото на Дружеството след като са изпълнени условията за признаване: надеждна оценка, очаквана икономическа изгода и определение за дълготраен материален актив.

Дълготрайните материални активи се придобиват чрез покупка. Първоначалната им оценка се формира чрез прилагане на метода «цена на придобиване». Цената на придобиване включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждане на актива във функционално състояние. Възприетият стойностен праг на същественост е

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

700 лв. Включването в употреба е от 1-во число на месеца, следващ месеца на включване (придобиване) в експлоатация. При отписване – неамортизираната стойност се отразява като друг разход в дейността или в намаление на приходите от други продажби. Амортизация се прекратява от 1-во число на месеца, следващ месеца на изваждане на актива от употреба.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайни материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък. Към 31.12.2022 г. няма активи, придобити при условията на финансов лизинг, съгласно СС 17.

Към края на отчетния период се извършва инвентаризация на дълготрайните материални активи. За отчетния период не са установени липси и излишъци на дълготрайни материални активи.

В счетоводния баланс дълготрайните материални активи се представят по преоценена (балансова) стойност, която се формира като разлика между цената на придобиване и начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период. През отчетния период не са установени индикации за обезценки.

Дълготрайните материални активи са оповестени в т.6.3.

4.6. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи

Дружеството е възприело метод на амортизация – линеен. Данъчният и счетоводният амортизационен план са идентични. Амортизация започва да се начислява от 1-во число на месеца, следващ месеца на включване на амортизируемия актив в употреба. На земята не се начислява амортизация. През 2022 г. амортизационната политика на Дружеството не е променяна.

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

Полезният живот по групи амортизируеми активи се определя, съгласно техническите им характеристики и от специалистите на Дружеството и е както следва:

- Сгради 25 години
- Машини, производствено оборудване и апаратура 3.33 години
- Транспортни средства, без автомобили 10 години
- Компютри, мобилни телефони, софтуери с право на ползване 2 години
- Автомобили 4 години
- Всички останали амортизируеми активи 6.67 години
- Активи с ограничен срок на ползване - годините на срока на ползване, но не по-малко от 3,33 г.

Определеният срок на годност на амортизируемите активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещия очакван срок на използването на активите, същият се коригира перспективно. През отчетния период не е извършвана корекция на срока на годност на амортизируемите активи.

Натрупаните и начислените за годината амортизации са оповестени в т.6.3.

4.7. Материални запаси

Материалните запаси са текущи активи под формата на стоки. Придобиват се чрез покупка и са предназначени за продажба.

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, представляваща сумата от покупната цена и всички разходи по закупуването и другите разходи, направени във връзка с довеждането им до мястото и състоянието за съхранение и последващи продажби. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

При отписване на материалните запаси се прилага методът на средно претеглената цена.

Към 31.12. на отчетния период се провежда инвентаризация на материалните запаси. Не са установени разлики между фактическа и документална наличност. Не са установени индикации за обезценка. Не са предоставяни материални запаси като залог за обезпечение на пасиви.

Материалните запаси са оповестени в т.6.4.

4.8. Вземания

Вземанията са текущи активи и се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания се представят по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

Към 31.12. на отчетния период се извършва тест за обезценка, на вземанията и потвърждаване от контрагентите. Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството. Към края на отчетния период не са установени индикации за обезценка на вземания.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж и с фиксиран падеж до 12 месеца след датата на годишния финансов отчет.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с падеж над една година след датата на годишния финансов отчет.

Вземанията от свързани лица се представят в отделна позиция в отчета за финансовото състояние.

Вземанията са оповестени в т.6.4.

4.9. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от загуба на стойността си. Паричните средства са текущи активи, които са резултат на входящи и изходящи парични потоци от дейността. Те са в лева и чуждестранна валута. Паричните средства във валута са представени в годишния финансов отчет по заключителния курс на БНБ към 31-ви декември на отчетния период за съответната валута. Към края на отчетната година се провежда инвентаризация на паричните средства. Не са установени липси и излишъци за текущия отчетен период.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

сделката, (фиксинг на Българска народна банка). Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Валутните позиции се преоценяват текущо – всеки месец, по курса на БНБ към последния ден на съответния месец.

Паричните средства са оповестени в т.6.4.

4.10. Разходи

Разходите се определят като намаление на икономическата изгода през отчетния период под формата на увеличение/възникване на пасив или чрез намаление на актив, което води до намаляване на собствения капитал, отделно от това, свързано с разпределение между собствениците. Разходите се признават в момента на възникването си. Отчитат се чрез прилагане на принципа за „начисляване“ – в момента на възникването си, независимо от момента на плащане на паричната равностойност. Разходите се признават при едновременно изпълнени условия за надеждна оценка и намаление на активи или нарастване/възникване на пасиви.

Разходите се отчитат по икономическа същност и след това – по функционално предназначение. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, свързани с обичайната дейност. Разходите се оценяват по стойността на платеното или предстоящо за плащане нетно задължение.

Като разход се отчита и представя отчетната стойност на продадените активи.

Разходите са оповестени в т. 6.5.

4.11. Приходи

Приходите са брутният поток от икономически изгоди през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато този поток води до увеличаване на собствения капитал отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се отчитат на принципа „начисляване“ – в момента на възникването си, независимо от момента на получаване на паричната равностойност.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

През отчетния период реализираните приходи на Дружеството са от продажба на стоки, услуги и други.

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

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

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

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите са оповестени в т. 6.6.

4.12. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица са собствениците на Дружеството и Сдружение "Асоциация на Търговци на Замразени Храни. Дружеството участва в учредяването и управлението на Сдружението. При определяне на цената на сделките между свързани лица се прилага методът на съпоставимата неконтролирана цена. При този метод цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с цената на сходни сделки, извършвани на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача.

През отчетния период не са осъществявани сделки между свързаните лица.

4.13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения, респ. вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък е сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисления, признаване през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на текущия финансов резултат. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчният финансов резултат се определя според изискванията на действащото законодателство и се декларира с годишна данъчна декларация за съответния отчетен период.

Отсрочени данъци не са възникнали в дейността на Дружеството.

През отчетния период Дружеството е отчело задължения за данък върху доходите на физически лица, корпоративен данък и данък върху добавената стойност.

Данъчните задължения са оповестени в т.6.2.

4.14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на утвърждаването му от управлението не са възникнали коригиращи събития. Като некоригиращи събития се оповестява военния конфликт Украйна – Русия. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост.

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

Дружеството не е с пряк ефект от военния конфликт Русия -Украйна. 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 дейността, паричните потоци, рентабилността и др.

Не се очакват други събития след датата на баланса и съществени промени в дейността през следващия отчетен период.

Счетоводната политика и финансовите отчети към 31.12.2022 г. са представени на принципа „действащо предприятие“.

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на съставянето му не са възникнали коригиращи или други некоригиращи събития.

5. Политика на ръководството при управление на риска

В рамките на обичайния бизнес, Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, които възникват от използването на финансови активи и пасиви. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на пазарите на дейността, за да се постигне минимизиране на потенциалните негативни ефекти, които могат да повлияят на финансовите резултати на Дружеството. Понастоящем финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават чрез различни контроли и въведени механизми за установяване на адекватни цени за услугите, както и за адекватна оценка на инвестициите и формите за поддържане на свободни ликвидни средства чрез предотвратяване на неправомерно концентрация на риска. Понастоящем управлението на риска се извършва от управлението на Дружеството в съответствие с приета политика за целите и процесите на управление на видовете рискове и използваните методи за тяхната оценка. Най-важните от тях включват: пазарен риск, в т.ч. валутен риск и риск от промяна в справедливите стойности, кредитен риск и ликвиден риск.

5.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева и евро. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, Приложението от стр. I до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

5.2. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

5.3. Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

6. Оповестяване

6.1. Собствен капитал

Елементите на собствения капитал, отразени в счетоводния баланс, са както следва:

В хил. лв.

Елементи на собствения капитал	2022 г.	2021 г.
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	406	220
Печалба/загуба за текущата година	108	186
Обща сума на собствения капитал	519	411

6.2. Пасиви

Пасивите на Дружеството към 31.12.2022 г. са както следва:

В хил. лв.

Пасиви	2022	2021
Задължения към финансови предприятия	60	160
- до 1 год	60	160
Задължения към доставчици и клиенти до 1 г.	0	5
Задължения към персонала до 1 г.	14	13
Осигурителни задължения до 1 г.	5	6
Данъчни задължения до 1 г.	6	3
* корпоративен данък	4	0
* данък върху добавената стойност	2	1
* данък върху доходите на физически лица	0	2
Други задължения	189	199

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

<i>* разчети със собствениците</i>	189	199
Обща сума на пасивите	274	386
- до 1 год.	214	187
- над 1 год.	60	199

6.3. Нетекущи активи

Нетекущите активи са амортизируеми материални дълготрайни активи. Към 31.12.2022 г. стойностите им в хил. лв. са:

В хил. лв.

Наименование	Земни	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения и други	Нематериални активи	Общо
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2022 г.	27	77	132	237	6	479
Придобити	0	0	0	0	0	0
Излезли	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31.12.2022 г.	27	77	132	237	6	479
Амортизация						
Салдо на 01.01.2022 г.	0	47	86	167	6	306
Начислена амортизация	0	3	33	24	0	60
Излезли	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31.12.2022 г.	0	50	119	191	6	366
Балансова стойност 31.12.2022	27	27	13	46	0	113
Балансова стойност 31.12.2021	27	31	45	71	0	174

6.4. Текущи активи

Текущите активи на Дружеството към 31.12.2022 г. са:

В хил. лв.

Текущи активи	2022	2021
Стоки	283	468
Вземания от клиенти и доставчици до 1 г.	76	27
<i>* вземания от клиенти и доставчици от страната</i>	76	27
Други вземания до 1 г.	130	20
Парични средства	191	108
Обща сума на текущите активи	680	623

Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

6.5.Разходи

Разходите на Дружеството по икономическа същност към 31.12.2022 г. са:

В хил. лв.

Вид на разхода	2022	2021
Разходи за суровини и материали	294	88
* ел. енергия	214	
* гориво	56	
* други материали разходи	24	
Разходи за външни услуги	215	184
* разходи с подизпълнители	135	
* наеми	27	
* счетоводни и правни услуги	13	
* абонамент	19	
* други	21	
Разходи за възнаграждения	314	378
Разходи за осигуровки	44	61
Разходи за амортизации	60	64
Други разходи	15	24
Балансова стойност на продадени активи	2101	2009
* Балансова стойност на продадени стоки	2101	2009
Финансови разходи	3	6
Общо разходи	3046	2414

6.6.Приходи

Приходите на Дружеството към 31.12.2022 г. са:

В хил. лв.

Вид на прихода	2022	2021
Нетни приходи от продажба на стоки	2883	2780
Нетни приходи от продажба на услуги	201	235
Други приходи от продажби	82	6
Общо приходи	3166	3021

Приложението от стр. I до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.

7. Финансово-счетоводни показатели

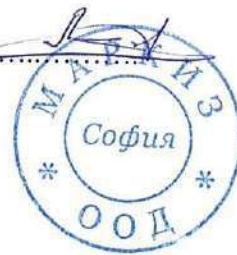
Финансово-счетоводни показатели	31.12.2022	31.12.2021
Рентабилност на база приходи от продажби	0.03	0.06
Абсолютна ликвидност	0,89	0,57
Обща ликвидност	3,18	3,33
Финансова автономност	1,89	1,06
Задлъжнялост	0.53	0.94
Ефективност на приходите	0.93	0.94
Ефективност на разходите	1,04	1,07
Персонал	13	21
EBITDA – печалба преди данъци, лихви и амортизации	183	277

Дата: 28.03.2023 г.

Съставител:.....



Управител:.....



Приложението от стр.1 до стр. 16 е неразделна част от годишния финансов отчет към 31.12.2022 г.