

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД гр СОФИЯ
КЪМ 31 декември 2022г.

за попълване

(в хиляди лева)

Прило
жение

31.12.2022г.

31.12.2021г.

АКТИВИ**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Инвестиционни имоти
Нетекущи материални активи
Инвестиции
Други дългосрочни финансови активи

1
2
3
44506
169
1684
3005799
192
83
0**СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ****6659****6074****ТЕКУЩИ АКТИВИ**

Търговски и други текущи вземания
Данъци за възстановяване
Парични средства и еквиваленти

5
6
7521
2
134287
1
271**СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ****657****559****ОБЩО АКТИВИ****7316****6633****КАПИТАЛ И ПАСИВИ****КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ**

Регистриран капитал
Резерви
Непокрита загуба от минали години
Финансов резултат за текущата година

8
93998
3208
(1 034)
2823998
3208
(510)
(524)**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ****6454****6172****НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Други нетекущи пасиви,получени заеми

10

800

405

СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ**800****405****ТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Търговски и други задължения,получени аванси, данъци

11

62

56

СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ**62****56****ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ****7316****6633**

Дата: 19.06.2023г.

Дата на одобряване от СД на "Грейнстор Инвест" АД : 19.06.2023г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собственения капитал и приложение включващо страници от 1 до 16.

Съставил

/ Е. Иванова /

Ръководител

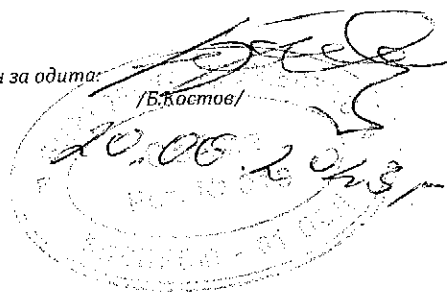
/ С. Вълев /



Управител и отговорен за одита:

/ Б. Костоев /

Дата на одиторска заверка:



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД гр СОФИЯ

за периода, от 01 януари до 31 декември 2022 г.

(в хиляди лева)	Приложе ние	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Приходи	12	813	371
Разходи за материали		(1)	(6)
Разходи за персонала		(182)	(391)
Разходи за амортизация		(264)	(277)
Разходи за външни услуги		(106)	(98)
Други разходи		(9)	(37)
Разходи за прид. на ДА		0	3
Баланс, ст-ст на продадени ДА		0	(74)
Печалба (загуба) от дейността		251	(509)
Печалба (загуба)		251	(509)
Финансови приходи/разходи	13	31	(15)
Печалба (загуба) преди данъчно облагане		282	(524)
Друг всеобхватен доход		0	0
Общ всеобхватен доход		282	(524)

Дата: 19.06.2023г.

Дата на одобряване от СД на "Грейнстор Инвест" АД : 19.06.2023г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 16.

Съставил
/ Е. Иванова /

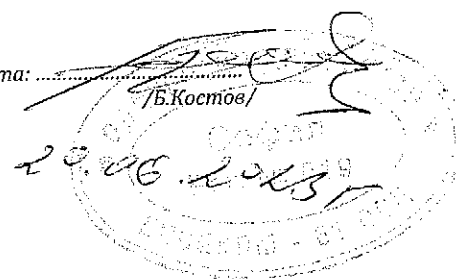
Представяващ:



Управител и отговорен за одита:

/Б.Костов/

Дата на одиторска заверка:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД гр СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 декември 2022 г.

(в хиляди лева)

31.12.2022г.

31.12.2021г.

Парични потоци от оперативната дейност

Парични постъпления от клиенти

Парични плащания на доставчици

Парични плащания за данъци

Парични потоци свързани с възнаграждения

Други парични потоци от операт дейност

576
(20)
(121)
(170)
(84)

806
(21)
(93)
(522)
(33)

181

137

Нетен паричен поток от оперативна дейност

Парични потоци от инвестиционна дейност

Парични потоци от покупки и продажби на ДА

0

46

0

46

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност

Парични потоци от финансова дейност

Парични потоци по предоставени тър.кредити

(318)

(288)

(318)

(288)

Нетен паричен поток от финансова дейност

Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти

(137)

(105)

271

376

Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода

134

271

Парични средства и парични еквиваленти в края на периода

Дата: 19.06.2023г.

Дата на одобряване от СД на "Грейнстор Инвест" АД : 19.06.2023г.

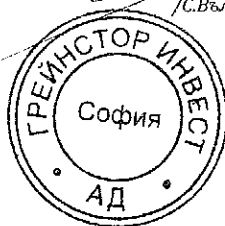
Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал приложение включващо страници от 1 до 16.

Съставил

/ Е. Иванова /

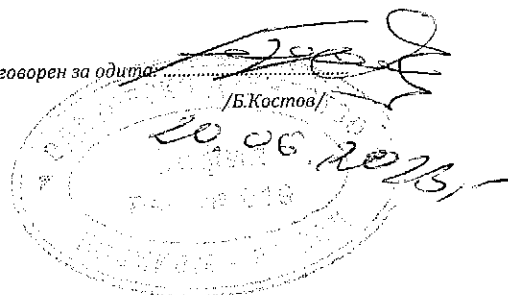
Ръководител

/С.Вълев/



Управител и отговорен за одит

/Б.Костов/



Дата на одиторска заверка:

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
на "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД гр СОФИЯ
за периода, от 01 януари до 31 декември 2022 г.

(в хиляди лева)	Основен		Премиен		Общи		Нагрупана		Печалба		Общо собствен	
	регистриран капитал	резерв	резерв	резерви	печалба /загуба	печалба /загуба	капитал	капитал	капитал	капитал	капитал	капитал
Собствен капитал към 31												
Декември 2021г.												
Финансов резултат за текущия период	3 998	2 851	0	357	(510)	0	(524)	282	6 172	282	0	0
Покриване на загуба/пренасяне на печалба	0	0	0	0	(524)	524	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към 31	3 998	2 851	357	(1 034)	282	6 454						
Декември 2022г.												

Дата: 19.06.2023г.

Дата на одобряване от СД на "Грейстор Инвест" АД: 19.06.2023г.
Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 16.

Съставил
/ Е. Иванова /

Ръководител.....
/ С. Василев /



Удължител и отговорен за одити:

.....
/ Б. Костов /
20.06.2023г.

Дата на одиторска заверка:

**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
НА "ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ" АД ГР.СОФИЯ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022Г
(представляват неразделна част от финансовият отчет)**

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: " ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ " АД е акционерно дружество, вписано пред Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 116500684 Седалището на дружеството е в гр. София. Адресът на управление е в гр. София, бул."Генерал Тотлебен" № 85/87. Със старо наименование " ГРЕЙН ИНВЕСТ " АД до 02.12.2013г без промяна на ЕИК 116500684 и без промяна на адрес на управление.

Франчайзинг и извършване на всякакъв вид услуги, обусловени от договор за франчайзинг, предоставяне на ноу-хау, маркетингови и рекламни услуги, счетоводни услуги, консултантски дейности; Закупуване или наемане на имоти, продажба или отдаване под наем, разработване на инвестиционни проекти, строителна и предприемаческа дейност, преустройства, ремонт, модернизация и реконструкция, обзавеждане, оборудване и поддръжка на недвижими имоти; Придобиване, използване и сделки с права върху търговски, колективни, сертификатни марки, марки за услуги и всякакви обекти на интелектуалната собственост, лицензионни сделки, инвестиране в нови технологии; Разработване, патентоване и сделки с права върху изобретения, полезни модели и промишлен дизайн; Информационна дейност и обучение, търговско посредничество и представителство, агентство и комисионерство, лизинг, транспортни услуги и услуги със строителна механизация, изкупуване и продажба на зърнени храни и друга селскостопанска продукция, съхранение на зърнени храни, изкупуване и продажба на млевни продукти, комбинирани фуражи, хляб, хлебни и сладкарски изделия, земеделска техника и инвентар, торове, препарати и др., както и всички сделки, разрешени от закона

Акциите на Дружеството не се търгуват на Българската фондова борса.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- 1) Стоян Вълков Вълев – председател на Съвета на директорите
- 2) Величко Тодоров Нейков – член на Съвета
- 3) Галя Петрова Петрова – член на Съвета

Настоящия финансов отчет е индивидуален. Изготвен е по силата на изискванията на Закона за счетоводството.

2. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Изразяване на съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), т.е.

Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни Стандарти, обхващащи: Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Международните счетоводни стандарти (МСС), Разясненията, дадени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансови отчети (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

Датата на преход към прилагане на МСФО за дружеството е 01.01.2003г.

Най – значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети, са представени по – долу.

2.1.1. Действащо предприятие

Годишният неконсолидиран финансов отчет е изготвен на принципа “действащо предприятие”, на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период.

Към края на отчетния период няма решение за реструктуриране на дружеството.

Датата на преход към прилагане на МСФО за дружеството е 01.01.2003г.

Най – значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети, са представени по – долу.

2.2. База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.3. Сравнителни данни

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителни оценки може да се изискват например за:

- лошите вземания;
- негодност на материалните запаси;
- справедлива стойност на финансовите активи и пасиви;
- полезния живот или очаквания модел на потребление на бъдещите икономически изгоди от амортизируеми активи; и
- задължения по гаранции.

Ефектът от промяната в счетоводната приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за:

- периода на промяната, ако промяната засяга само този период; или
- периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида.

Дотолкова доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка поражда промени в активите и пасивите или се отнася до елемент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

2.5.1. Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Първоначално имотите, машините и съоръженията се отчитат :

по цена на придобиване/доставна цена/- при покупка.

по себестойност - когато са създадени в предприятието.

по справедлива стойност - когато са получени безвъзмезно

по справедлива стойност - когато са установени излишъци

по оценка приета от съда - когато са апортна вноска.

по справедливата стойност на получения актив - при размяна, или балансовата стойност на отдадения актив, когато са сходни.

През този отчетен период предприятието е придобило активи посредством апортни вноски.

При последваща оценка активите се отчитат по модела цена на придобиване.

2.5.2. Последващи разходи

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато

отговарят на принципите за признаване като имоти, машини и съоръжения, посочени по – горе в предходната точка.

2.5.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

Сгради	25г.
Машини, съоръжения, оборудване	25г.,3,33г.10г
Транспортни средства	10г.,4г.
Компютърно оборудване	2г.
Стопански инвентар	7г.
Други ДМА	7г.

2.5.4. Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Сгради	4 %
Машини, съоръжения, оборудване	4%,10%,30%
Транспортни средства	10%,25%
Компютърно оборудване	50 %
Стопански инвентар	15 %
Други ДМА	15 %

2.5.5. Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.6. Нематериални активи

2.6.1. Нематериални активи и последващи разходи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

2.6.2. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан.

2.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

Подобрения върху земи	25г.
Сгради	25 г.

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Подобрения върху земи	4%
Сгради	4%

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на баланса, и са намалени със стойността на загубите от обезценка.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината ако има налични материални запаси, те се оценяват по по – ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.

Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.

2.11. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса.

2.12. Акционерен капитал

2.12.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.12.2. Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

2.14. Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

2.15. Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.16. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчната ставка в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

2.17. Счетоводна грешка

Ръководството на дружеството е възприело да прилага препоръчителния подход за корекция на грешки от предходни отчетни периоди, като при установяване на грешка, независимо от размера ѝ, се увеличава/намалява неразпределената печалба или като непокрита загуба от минали години и се преизчислява сравнителната информация за предходната година.

2.18. Сделки със свързани лица

2.18.1. Данни за отношенията на свързаност с други лица, са представени по- долу:

	<u>Дружество</u>	<u>Процент участие</u>
1.	“Грейнстор Трейдинг “ АД	65 %
2.	“Грейнстор България“ АД	58 %
3.	“Грейнстор Фийд “ АД	78 %

2.18.2. Данни за осъществени сделки на свързаните лица, са представени по- долу:

През годината са натрупани следните обороти от взаимоотношения със свързани лица:

Приходи – 290 хил. лв.

Разходи - 20 хил. лв.

Вземания към 31.12.2021г. – 32 хил. лв.

Задължения към 31.12.2021г. - 11 хил. лв.

Всички сделки са осъществени при пазарни условия, неразличаващи се от тези между несвързани лица.

Вземанията от свързани лица не са обезпечени.

2.18. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

2.18.1. Валутен риск. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

2.18.2. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.18.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

2.18.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на

дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котирани “цени купува” към датата на баланса. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса. Други техники, като тези на дисконтираните парични потоци и аналогови транзакции, се използват за определянето на останалите инструменти.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и банковите депозити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях все още няма налични достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Показатели	Машини , оборудване и съоръжения (хил. лв.)	Земи, терени (хил. лв.)	Сгради (хил. лв.)	Други ДМА (хил. лв.)	Общо МА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2022г.	1259	1534	4780	60	7633
Постъпили през периода	0	0	0	1	1
Излезли през периода	10	535	649	0	1184
Отчетна стойност на 31.12.2022г.	1249	999	4141	61	6450
Натрупана амортизация към 01.01.2022г.	530	0	1258	47	1835
Начислена през периода	48	0	181	11	240
Отписана през периода	3	0	128	0	131
Натрупана амортизация към 31.12.2022г.	575	0	1311	58	1944
Преоценка до справедлива стойност	575	0	1311	58	1944
Балансова стойност на 31.12.2022г.	674	999	2830	3	4506

Балансовата стойност на инвестиционните имоти на дружеството към 31.12.2022 г. е 4506 хил. лева, към 31.12.2021 г. е 5799 хил. лева. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 220 хил. лева. Справедливата стойност не се различава от балансовата стойност.

2. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Транспортни средства (хил. лв.)	Общо МА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2022г.	229	229
Постъпили през периода	0	0
Излезли през периода	0	0
Отчетна стойност на 31.12.2022г.	229	229
Натрупана амортизация към 01.01.2022г.	37	37
Начислена през периода	23	23
Отписана през периода	0	0
Натрупана амортизация към 31.12.2022г.	60	60
Преоценка до справедлива стойност	60	60
Балансова стойност на 31.12.2022г.	169	169

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2022 г. е 169 хил. лева, към 31.12.2021 г. е 192 хил. лева. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Справедливата стойност не се различава от балансовата стойност.

3. ИНВЕСТИЦИИ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
„Грейнстор Фийд“ АД, ЕИК-203666237	83	83
„Грейнстор Трейдинг „ АД, ЕИК-203559858	697	0
„ Грейнстор България „ АД, ЕИК-203674807	880	0
„ Grainstore Invest“ SRL-46550606, Romania	24	0
ОБЩО	1684	83

4. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
Предоставен кредит	300	0
ОБЩО	300	0

Предоставения кредит не е обезпечен.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
Вземания от клиенти	32	287
Предоставен кредит	489	0
ОБЩО	521	287

Предоставения кредит не е обезпечен.

6. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
ДОД	2	1
ОБЩО	2	1

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

Показатели	31.12.2022г. хил. лв.	31.12.2022г. хил. лв.
Касова наличност	0	3
Банкови сметки	134	268
ОБЩО	134	371

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

8. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Показатели	31.12.2022г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
Акционерен капитал	3998	3998
ОБЩО	3998	3998

Акционерният капитал включва 3 997 710 броя обикновени акции. Всички акции са с номинал от 1 /един/ лв. Акционерния капитал е напълно изплатен.
Акционери със съществен дял - 100 % - С. Вълев.

9. РЕЗЕРВИ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
Премийни резерви	2851	2851
Общи резерви	357	357
ОБЩО	3208	3208

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 357 хил. лв., Премийни резерви 2851 хил. лв. Съгласно Търговския закон дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по – малък от 10% от акционерния капитал.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

10. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ, ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Показатели	31.12.2022г. хил. лв.	31.12.2021г. хил. лв.
Финансов лизинг	0	3
Получен дългосрочен заем	800	402
ОБЩО	800	405

Заема не е обзпечен, лихвата е 3 % за целия период.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021 г. хил. лв.
Задължения към доставчици и данъци	11	6
Получени депозити	1	1
Персонал	14	12
Гаранционни вноски	29	29
Задължения към НОИ и НЗОК	3	3
Задължения за ДДС за внасяне	4	5
ОБЩО	62	56

12. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021 г. хил. лв.
Наеми	290	313
Продажба на ДМА	0	58
Други продажби	0	0
ОБЩО	290	371

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

Финансови приходи

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021 г. хил. лв.
Приходи от лихви	51	0
Други финансови приходи	523	0
ОБЩО	574	0

Финансови разходи

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021 г. хил. лв.
Разходи за лихви	20	15
ОБЩО	20	15

Спазвайки принципа на предпазливостта и поради риск, дружеството да не реализира достатъчна по размер данъчна печалба в сроковете за обратно проявление на временните разлики, от която да се реализират активите по отсрочени данъци, дружеството не е начислило активи по отсрочени данъци.

Изравняване на данъчния разход с приложима данъчна ставка

Показатели	31.12.2022 г. хил. лв.	31.12.2021 г. хил. лв.
Счетоводна печалба/загуба	282	-524
Данък по действащата ставка 10 %	0	0
Резултат след данъци	282	-524

14. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ.

Няма съществени събития след датата на оповестяване на баланса.

15. ДРУГИ

В края на месец февруари 2022 година започна въоръжен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени, а много страни от Европа, както САЩ и други държави наложиха на Русия редица икономически санкции. Тези събития и мерки биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги, както и да повлияят негативно на световната и европейска икономика през следващите години. Въпреки че на този етап не е в състояние да прогнозира и оцени евентуалните непреки ефекти върху дейността на предприятието, Ръководството по-скоро счита, че след датата на баланса не са настъпили събития и условия, които да оказват съществено негативно влияние върху финансовото състояние на дружеството, в т.ч. и военните действия в Украйна.

16. ОЦЕНКА НА ПРИНЦИПА ЗА ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ НА 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 31.12.2020 г. и поне 12 месеца занапред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип-предположение като база за изготвяне на финансовия отчет.

Дата на съставяне: 19.06.2023г.

Дата на одобряване от СД на „ГРЕЙНСТОР ИНВЕСТ“ АД: 19.06.2023г.

Изготвил

/Е. Иванова /

Ръководител:

/С. Вълчев/

