

СТРОЙПРОЕКТ ЕООД

Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2022
(с доклад на независимия одитор)

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5-6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	9-28
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	29-33
НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на приходите	Приложение	Сума		(хил.лева)
		2022	2021	
а				
А.Приходи				
Нетни приходи от продажби, в т.ч.				
1	10	26,136	12,624	
а/ Продукция				
		19,603	7,849	
б/ Стоки				
		588	644	
в/ Услуги				
		5,945	4,131	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
2		-	-	
3	11	142	150	
приходи от финансираня				
		-	-	
Общо приходи от оперативната дейност/1+2+3/		26,278	12,774	
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		133	241	
а/положителни разлики от промяна на валутни курсове		3	8	
Общо финансови приходи /4/		133	241	
5	12	133	241	
Загуба от обичайна дейност				

Наименование на разходите	Приложение	Сума		(хил.лева)
		2022	2021	
а				
А. Разходи				
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				
1		1,595	493	
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.				
2	5	8,417	3,647	
	6	6,051	2,490	
	7	2,366	1,157	
3		7,875	4,861	
		7,175	4,301	
		700	560	
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.				
4		1,089	796	
		1,089	796	
а/ р-ди за амортизация				
б/ р-ди от обезценка на текущи активи				
5	8	2,748	1,711	
а/ балансова ст-ст на продаж. активи				
		370	281	
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:		21,724	11,508	
6	Разходи от обезценка на финансови активи в т.число:	23	11	
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		23	11	
Разходи за ляхви и други финансови разходи		506	986	
Общо финансови разходи /6+7/		529	997	
Печалба от обичайна дейност		4,158	510	

Наименование на приходите		Приложение	Сума	(хил.лева)
			2022	2021
а				
А.Приходи				
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	10	26,136	12,624
	а/ Продукция		19,603	7,849
	б/ Стоки		588	644
	в/ Услуги		5,945	4,131
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-	-
3	Други приходи, в т.ч. приходи от финансиране	11	142	150
			-	-
Общо приходи от оперативната дейност/1+2+3/			26,278	12,774
4	Други лихви и финансови приходи, в т.ч. а/положителни разлики от промяна на валутни курсове		133	241
		12	3	8
5	Общо финансови приходи /4/ Загуба от обичайна дейност		133	241

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Наименование на разходите	Приложение	Сума		Приложение	Сума		(хил.лева)
		2022	2021		2022	2021	
а							
А. Разходи							
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		22,253	12,505		26,411	13,015	
9.Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/		4,158	510		-	-	
10.Разходи за данъци от печалбата	23	427	59				
11.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-	-				
12.Печалба (9-10-11)		3,731	451		-	-	
Всичко (Общо разходи +10+11+12)		26,411	13,015		26,411	13,015	

Приложенията на страници от 9 до 28 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовия отчет е одобрен за публикуване от Управителите на Стройпроект ЕООД на 6 юни 2023 година.

Съставител:
 (Полина Станимирова)

Управител:
 (Илияна Круширска)

Съгласно независим одиторски доклад:
 „Одит консулт А енд М“ ЕООД

Маргарита Величкова Матова -Атанасова
 Регистриран одитор

0429 Маргарита Атанасова
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

А К Т И В					П А С И В				
Раздели, групи, статии		Приложение	Сума в хил.лева		Раздели, групи, статии		Приложение	Сума в хил.лева	
			2022	2021				2022	2021
A.	Записан , но невнесен капитал		-	-	A.	Собствен капитал		1,000	1,000
Б.	Нетекущи/дълготрайни/ активи		-	-	I.	Записан капитал		1,000	1,000
I	Нематериални ДА		68	-	II.	Резерви			
II.	Дълготрайни материални активи				I.	Други резерви		9	9
1	Земи и сгради в т.число:		695	729	Общо за група II :			9	9
	-земи		230	226	III	Намрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.			
	-сгради		465	503		- Неразпределена печалба		9,612	9,161
2	Машини ,съоръжения, оборудване и други		621	668		Общо за група III:		9,612	9,161
3	Транспортни средства		5,123	5,539	IV	Текуща печалба (загуба)		3,731	451
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		2,614	2,190		Общо раздел A:	18	14,352	10,621
	Общо за група II:	13	9,053	9,126	Б.	Провизии и сходни задължения		-	-
III.	Дългосрочни финансови активи					Общо за раздел Б:		-	-
1	Акции и делове в предприятия от група		96	96	В.	Задължения			
2	Акции и делове в асоциирани и смесени предприятия		438	438	1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч	19	11,169	13,945
	Общо за група II:	13	534	534		до I година		4,424	2,759
IV.	Отсрочени данъци		250	106		над I година		6,745	11,186
	Общо раздел Б:		9,905	9,766	2	Задължения по лизингови и търговски договори	20	113	67
В.	Текущи /краткотрайни/ активи					до I година		26	55
I.	Материални запаси					над I година		87	12
1	Суровини и материали		1,419	1,253	3	Получени аванси, в т.ч:		-	-
2	Продукция и стоки в т.ч:		458	2,374		до I година		-	-
	-продукция		39	1,634					
	-стоки		419	740					
3	Предоставени аванси		607	689					

„СТРОЙПРОЕКТ“ ЕООД
Финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 година

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума в хил.лева 2022 2021	Раздели, групи, статии	Приложение	Сума в хил.лева 2022 2021
II. Вземания					
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	14	2,484 4,316	4 Задължения към доставчици, в т.ч.	21	287 1,293
над I година			до I година		287 1,293
2 Други вземания, в т.ч.	15	1,629 1,515	5 Други задължения, в т.ч.	22	1,307 1,103
над I година		1,406 897	до I година		1,307 1,103
2 Други вземания, в т.ч.	16	9,186 11,481	над I година		-
над I година		-	към персонала, в т.ч.		347 432
III. Парични средства, в т.ч.		10,815 12,996	до I година		347 432
- в брой		64 26	осигурителни задължения, в т.ч.		88 132
- в разплащателни сметки		4,028 79	до I година		88 132
- блокирани		- 24	данъчни задължения, в т.ч.		872 404
Общо за група III:		4,092 129	до I година		872 404
Общо за раздел В:		17,391 17,441	Общо раздел В, в т.ч.:		12,876 16,408
Разходи за бъдещи периоди	17	84 81	до I година		6,044 5,210
Сума на актива (А+Б+В+Г)		27,380 27,288	над I година		6,832 11,198
			Г. Приходи за бъдещи периоди		152 259
			Сума на пасива (А+Б+В+Г)		27,380 27,288

Приложенията на страници от 9 до 28 са неразделна част от този финансов отчет.

Съставител:
 (Полина Стантимирова)

Управител:
 (Илияна Круширска)

Съгласно независим одиторски доклад:
 „Одит консулт А енд М“ ЕООД

Маргарита Величкова Матова -Атанасова
 Регистриран одитор

0429 Маргарита
 Атанасова
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат			Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	1,000	-	-	-	-	-	9	9,161	-	451	10,621
1. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3731	3731
3. Разпределения на печалба, в т.ч. за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	451	-	(451)	-
II. Салдо към края на отчетния период	1,000	-	-	-	-	-	9	-	-	3731	14,352
III. Собствен капитал към края на отчетния период	1,000	-	-	-	-	-	9	9,612	-	3731	14,352

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложението, представено от стр. 9 до 28, представляващо неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:
 (Полина Станимирова)

Управител:
 (Илияна Крушарска)

Съгласно независим одиторски доклад:
 „Одит Консулт А енд М“ ЕООД

0429
 Маргарита
 Атанасова
 Регистриран одитор

Маргарита Величкова-Манаева - Атанасова
 Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци по прекия метод
За годината, завършваща на 31 декември 2022 година

В хиляди лева

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	Постъ- пления 1	Плаща- ния 2	Нетен поток 3	Постъ- пления 4	Плаща- ния 5	Нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28,936	10,323	18,613	12,951	6,470	6,481
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	7,005	(7,005)	-	3,595	(3,595)
Парични потоци, от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	14	(14)	3	6	(3)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	-	2,227	(2,227)	-	204	(204)
Други парични потоци от основна дейност	459	1,838	(1,379)	540	1,487	(947)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	29,395	21,407	7,988	13,494	12,276	1,218
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	663	(663)	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	663	(663)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5,260	8,121	(2,861)	4,560	5,224	(664)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	501	(501)	-	635	(635)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5,260	8,622	(3,362)	4,560	5,859	(1,299)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	34,655	30,692	3,963	18,054	18,135	(81)
Парични средства в началото на периода			129			210
Парични средства в края на периода			4,092			129

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложението, представено от стр. 9 до 28, неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

(Полина Станимирова)

Управител:

(Илияна Крушарска)

Съгласно независим одиторски доклад:

“Одит консулт А енд М” ЕООД

Маргарита Величкова Матова- Атанасова

Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Статут и предмет на дейност

„СТРОЙПРОЕКТ“ ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски Градски съд по фирмено дело №25463 от 1992 год. През 2008 год. е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията към Министерство на Правосъдието. Дружеството е със седалище и адрес на управление : гр.София 1202 , Област София (столица) , Община Столична, район Оборище, ул.”Будапеща” 68.

Към 31.12.2022 год. дружеството се представлява от:

Христо Георгиев Крушарски – Управител

Илияна Христова Крушарска – Управител

Основен предмет на дейност на „Стройпроект“ ЕООД през 2022 год. е производство на изделия за модификация на времето (противоградни ракети, патрони и хигроскопични палки).

Дружеството функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик Христо Георгиев Крушарски и се представлява и управлява от Христо Георгиев Крушарски и Илияна Христова Крушарска.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

(а) Изразяване за съответствие

Финансовият отчет на „СТРОЙПРОЕКТ“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

(б) База за измерване

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

(в) Действащо предприятие

Ръководството оцени приложимостта на принципа на действащо предприятие за изготвяне на финансовите отчети на Дружеството към датата на одобряването на този финансов отчет на базата на цялата налична информация към този момент. Ръководството счита, че няма съществена несигурност за способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие в обозримото бъдеще и финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

(г) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда.

(д) Използване на оценки и допускания

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са приложени последователно във всички периоди представени в този финансов отчет.

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута, превалутирана по курса в края на периода. Непарични активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционална валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване). Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се признават в отчета за приходи и разходи.

От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към Еврото (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

(б) Финансови активи

Финансовите активи, притежавани от Дружеството, представляват вземания и парични средства.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка.

Вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски вземания“.

Те първоначално се отчитат по справедлива стойност заедно с разходите по транзакцията. Заеми и вземания се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестиции са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е прехвърлило в съществена степен всички рискове и изгоди от собствеността. В последствие, заемите и вземанията, се оценяват по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Към всяка дата на баланса Дружеството оценява дали съществуват доказателства за това, че финансов актив или група от финансови активи подлежи на обезценка.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матурирест от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(в) Дълготрайни материални активи

(i) Признаване и оценка

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Цената включва всички разходи директно свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в отчета за приходи и разходи при възникването им.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

(ii) Рекласификация към инвестиционни имоти

Когато употребата на даден имот се промени от имот, ползван от собственика на инвестиционен имот, то тогава имотът се рекласифицира като инвестиционен имот по балансова стойност, по която се е отчитал до момента.

(iii) Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от дълготрайните материални активи, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи предназначени да обслужват активите на ежедневна база се признават в отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

(iv) Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи които се отчитат отделно.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3.3 години
• Компютърна техника	2 години
• Транспортни средства	10 години
• Автомобили	4 години
• Обзавеждане и др. активи	6.67 години

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

Земята не се амортизира.

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила проспективно, от датата на извършване на промяната.

(г) Нематериални активи

(i) Признаване

Нематериалните активи придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година се извършва

преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи. Промените в очаквания полезен живот, или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив, се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод, и се третираат като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- Софтуер 2 години
- Сертификати ISO 3 години

(д) Инвестиционни имоти

Първоначалното придобиване на инвестиционни имоти се отчита по цена на придобиване. Когато употребата на даден имот се промени от имот, ползван от собственика на инвестиционен имот, то тогава имотът се рекласифицира като инвестиционен имот по балансова стойност, по която се е отчитал до момента.

Последващите разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(е) Наети активи

Лизингови договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване лизингованите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване, активът се отчита според счетоводната политика приложима за съответния актив.

Други лизингови договори са договори за оперативен лизинг и те не се признават в счетоводния баланс на Дружеството.

(ж) Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудно-събираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в намаление на реда в отчета за приходите и разходите, където първоначално е била отчетена обезценката.

(з) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

(и) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

(й) Основен капитал

Дяловете на собствениците се класифицират като собствен капитал. Собственият капитал е регистриран и изцяло внесен.

(к) Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

л) Обезценка

(i) Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активи на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив отчитан по амортизирана стойност се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка по отношение на финансов актив на разположение за продажба се изчислява като се използва неговата справедлива стойност.

Индивидуално значими финансови активи се тестват за обезценка на индивидуална база. Останалите финансови активи се оценяват колективно в групи, които имат сходни характеристики на кредитен риск.

Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Загуба от обезценка се признава обратно, само ако може обективно да бъде свързана със събитие възникващо след признаването на загубата от обезценка.

(ii) Нефинансови активи

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

(м) Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Обезщетения при пенсиониране

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две месечни брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителят има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест месечни брутни работни заплати. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители, и ако тя е съществена за финансовите отчети като цяло, я начислява.

(н) Провизии

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития, и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

(о) Признаване на приходите

Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажбата на стоки се признава по справедлива стойност на полученото или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или работи. Приход от продажба на стоки се признава в печалби и загуби в момента, когато съществените рискове и ползи, свързани с правото на собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Прехвърлянето на рисковете и изгодите варират според конкретните условия на договора за продажба- при предаване на стоките на купувача в склада на Дружеството или при завършването на транспорта до клиента.

Приходи от продажба на услуги

Приходите от услуги се признават в печалби и загуби пропорционално със степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност се определя посредством анализ на извършената работа.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по търговски вземания, приходи от лихви по предоставени кредити и печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

(п) Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Първоначално разходите се отчитат по икономически елементи, и в следствие се отнасят по функционално предназначение с цел формиране на разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Финансови разходи

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизии, и обезценка на финансови активи. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент

(р) Лизингови договори

Лизингови договори, при които Дружеството е лизингополучател

Минималните лизингови вноски по финансово-обвързани лизингови договори, се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент, на остатъка от задължението. Потенциалните лизингови плащания се отчитат, като се направи отново преценка на минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

(с) Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, дружествата под общ контрол, управленския персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третира като свързани лица.

(т) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в собствения капитал.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години, ако има такива.

Отсрочени данъци се начисляват по отношение на активите и пасивите на Дружеството. Те се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

4. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството носи отговорността за установяване на политика за управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол

върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тази политика подлежи на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитният риск произтича основно от вземанията от клиенти.

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, винаги да има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Дружеството осъществява дейността си със собствени и привлечени средства под формата на ипотечени банкови кредити.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е минимално изложено на валутен риск, тъй като основните транзакции различни от функционалната валута – BGN са деноминирани в EUR. От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите на Дружеството, както и от правни и регулаторни изисквания. Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и 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:

Дълготрайни материални активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи на база приблизителна оценка за жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани. Промените на полезния живот на активите, които могат да бъдат направени, могат да доведат до съществена корекция на балансовата им стойност.

Обезценка на вземанията

Дружеството обезценява вземанията си съобразно възрастовата им структура. Вземанията се преглеждат на месечна база. Възрастта им се определя от датата на възникване на вземането. На индивидуална база, ръководството на Дружеството определя риска, вземането да не бъде събрано и същото се обезценява.

5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Основни производствени материали	5,302	2,077
Горива и смазочни материали за МПС	109	89
Гориво за самолети	342	135
Експлоатационни разходи МПС	12	13
Експлоатационни разходи самолети	64	-
Канцеларски материали и консумативи	94	119
Работно оборудване	128	57
Общо	6,051	2,490

Разходите за основни материали включват:

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Елементи за противоработни ракети	2,807	1,227
Ровинг	41	-
Смоли	140	21
Втвърдители	99	14
Сребърен йодид	1,319	533
Калиев йодид	86	28
Амониев йодид	89	33
Амониев перхлорат	530	159
Алуминий	8	1
Бариеви съединения	16	7
Меден йодид	11	16
Магнезий на прах	7	1
Борофен	18	6
Диизононилфталат	16	8
Пресматериал	62	6
ПВЦ	42	10
Спирт	11	3
Дървени материали (дърводелски цех)	-	4
Общо	5,302	2,077

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Консултантски услуги	117	81
Топлинна и ел. енергия	162	69
Комуникационни услуги	44	41
Правни и нотариални услуги	23	21
Разрешителни и лицензи	3	10
Патенти и СЕ маркировка	12	-

Изпитания	26	32
Застраховки	177	174
Поддръжка, ремонт и серв. обслужване на оборудване	49	46
Транспорт	98	81
Услуги от превозвачи	7	7
Обучение	48	12
Охрана	1	2
Такса управление на кредит	80	44
Реклама	-	10
Наем	265	290
Поддръжка, ремонт и сервизно обслужване на самолети	1,078	106
Външни услуги за авиационна дейност - комуникация	97	100
Други	79	31
Общо	2,366	1,157

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Заплати на персонала (без управленския)	7,175	4,301
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	700	560
Общо	7,875	4,861

През 2022 година, средно-списъчният състав на персонала в Дружеството е 111 работници и служители, а към 31 декември 2022 година е 120 работници и служители (средно-списъчен състав за 2021 година -127 работници и служители, а към 31 декември 2021 година - 118 работници и служители).

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Балансова стойност на продадените стоки	370	281
Командировки	474	189
Обезценени вземания	1,440	752
Местни данъци и такси	23	20
Разходи непризнати за данъчни цели	73	43
Дарения	51	71
Социални разходи	56	30
Представителни разходи	211	190
Други разходи	50	135
Общо	2,748	1,711

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Финансови разходи по видове		
Отрицателни курсови разлики	23	11
Разходи за лихви по заеми	454	559
Разходи за лихви по лизинг	4	3
Наказателни лихви-НАП	20	30
Разходи по операции с финансови активи	-	337
Други финансови разходи	28	57
Общо	529	997

10. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Приходи от продажби на продукция	19,603	7,849
Приходи от продажби на стоки	588	644
Приходи от продажби на услуги	5,945	4,131
Общо	26,136	12,624

11. ДРУГИ ПРИХОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Други приходи	142	150
Общо	142	150

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Приходи от лихви по заеми	71	233
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	3	8
Други финансови приходи	59	-
Общо	133	241

13. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

13.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

<i>В хиляди лева</i>	Земи	Сгради	Машини, производствено оборудване и съоръжения и други	Транспортни средства	Аванси и активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2021	226	954	1,290	989	6,792	10,251
Придобити активи	-	-	242	5,743	1,139	7,124
Отписани активи	-	-	-	-	(5,741)	(5,741)
Вътрешни рекласификации	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2021	226	954	1,532	6,732	2,190	11,634
Баланс към 1 януари 2022	226	954	1,532	6,732	2,190	11,634
Придобити активи	4	-	337	241	1,015	1,597
Отписани активи	-	-	-	(106)	(591)	(697)
Вътрешни рекласификации	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2022	230	954	1,869	6,867	2,614	12,534
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2021	-	413	554	745	-	1,702
Амортизация за годината	-	38	310	448	-	796
Амортизация върху отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2021	-	451	864	1,193	-	2,508
Баланс към 1 януари 2022	-	451	564	1,193	-	2,508
Амортизация за годината	-	38	384	657	-	1,079
Амортизация върху отписани активи	-	-	-	(106)	-	(106)
Баланс към 31 декември 2022	-	489	1,248	1,744	-	3,481
Балансова стойност						
Към 31 декември 2021	226	503	668	5,539	2,190	9,126
Към 31 декември 2022	230	465	621	5,123	2,614	9,053

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2022 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

13.2 АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2022		31 декември 2021	
	Сума в хил.лв	% участие	Сума в хил.лв	% участие
Стройпроект Трейдинг АД	96	99%	96	99%
Фармацевтични химикали АД	39	17,25%	39	17,25%
Български Бергман АД	80	12,85%	80	12,85%
Stroyproject Weather Modification S.A.	294	4%	294	4%
Оувъркаст Иновейшън АД	25	50%	25	50%
	534		534	

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хиляди лева	2022	2021
Суровини и материали	1,419	1,253
Стоки	419	740
Продукция	39	1,634
Предоставени аванси	607	689
Общо	2,484	4,316

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2022 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси”. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2022 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

15. ВЗЕМАНИЯ

В хиляди лева	2022	2021
Търговски вземания по продажби	2,328	2,213
Обезценка на търговски вземания	(699)	(698)
Общо	1,629	1,515

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

В хиляди лева	Приложение	2022	2021
Предосравени гаранции		80	80
Вземания по предоставени заеми – ПФК Локомотив Пловдив	24	5,860	5,803
Вземане от едноличния собственик		740	824
Вземане по договори от продажба на финансови активи		2,398	2,968
Вземане по договор за цесия -ТРАЯЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД		1,800	1,800
Обезценка на вземане по цесия		(1,800)	(360)
Други		108	366
Общо		9,186	11,481

Условията по заемите са както следва:

Заемател:	ПФК Локомотив Пловдив
Договорен размер на заема	5,590 хил.лв
Годишен лихвен процент	3.8%
Салдо към 31 декември 2022, в т.ч.:	5,860 хил.лв

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

В хиляди лева	2022	2021
Лихви по финансов лизинг	10	1
Разходи по застрахователни полици	28	38
Разходи за СЕ маркировка	34	42
Други	12	
Общо	84	81

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

В хиляди лева	2021	2021
Записан капитал	1,000	1,000
Резерви	9	9
Натрупани печалби (загуби)	9,612	9,161
Текуща печалба (загуба)	3,731	451
Общо	14,352	10,621

Основен капитал

Към 31 декември 2022 и 31 декември 2021 записания капитал е 1,000 хил.лв., разпределен в 100,000 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки от тях.

През 2022 година, Дружеството не е разпределяло дивидент.

Резерви

Резервите в размер на 9 хил.лв. се състоят от други резерви.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

в хиляди лева

	2022	2021
Над 1 година		
Задължения по кредитна линия и револвираща кредитна линия	6,745	11,186
	6,745	11,186
До 1 година		
Задължения по кредитна линия и револвираща кредитна линия	4,424	2,759
	4,424	2,759
	11,169	13,945

Условията по заемите са както следва:

В хиляди лева	Валу та	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31.12.2022		31.12.2021	
				Номинал- на стойност BGN	Балансо ва стойнос т BGN	Номинал на стойност BGN	Балансов а стойност BGN
Кредитна линия –подлимит 1	BGN	лихва на Прайм бизнес клиенти +2,25%, но не по-малко от 3,25%	22.02.2024	4,822	4,822	6,094	6,094
Кредитна линия –подлимит 2	BGN	лихва на Прайм бизнес клиенти +2,25%, но не по-малко от 3,25%	27.02.2024	821	821	1,525	1,525
Револвираща кредитна линия –транш 1	BGN	лихвен % базиран на спестяванията (СЛП)+ надбавка от 4,0515 пункта, но не по-малко от 4,25%	20.07.2025	946	946	1,338	1,338
Револвираща кредитна линия –транш 2	BGN	лихвен % базиран на спестяванията (СЛП)+ надбавка от 4,0515 пункта, но не по-малко от 4,25%	20.07.2027	336	336	410	410
Кредитна линия	BGN	лихва на Прайм бизнес клиенти +2,25%, но не по-малко от 3,25%	11.11.2023	1,978	1,978	1,978	1,978
Револвираща кредитна линия –транш 3	BGN	лихвен % базиран на спестяванията (СЛП)+ надбавка от 4,0515 пункта, но не по-малко от 4,25%	20.07.2027	1,266	1,266	1,592	1,592

Револвираща кредитна линия	BGN	лихва на Прайм бизнес клиенти +2,00%, но не по-малко от 3,00%	31.03.2027	1,000	1,000	1000	1000
Кредитна карта	BGN	лихва на бизнес клиенти +15.9%,	01.01.2024	-	-	8	8
				11,169	11,169	13,945	13,945

Обезпечения във връзка с получени заеми

Във връзка със сключени договори за получени банкови кредити, неизплатени към 31 декември 2022 година са предоставени следните обезпечения:

- Учредени ипотечи в полза на банките на следните имоти, собственост на дружеството:
 - Поземлен имот с идентификатор № 68850.14.678 находящ се в гр.Стара Загора, с площ 23,104 м2;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68850.14.679 находящ се в гр.Стара Загора, с площ 59,588 м2, ведно с построените в имота сгради;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68134.401.43.1.16 находящ се в гр.София, с площ 211.68 м2;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68134.401.43.1.3 находящ се в гр.София, с площ 126.77 м2;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68134.401.44.1.21 находящ се в гр.София, с площ 109.83 м2;
 - Офис №1 находящ се в гр.София, с площ 87.46 м2;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68134.4142.382 находящ се в гр.София, с площ 819 м2;
 - Дворно място с площ 552 м2, с.Асен, област Стара Загора;
 - Поземлен имот с начин на трайно ползване- полска култура, с площ 9,747 м2, нахоящ се в община Велинград;
 - Недвижими имоти, находящи се в с.Говедарци, общ. Самоков с обща площ 2,032 м2;
 - Недвижими имоти, находящи се в с.Малка Верея, общ. Стара Загора с обща площ 5.224 дка.
- Учреден особен залог по реда на Закона за особените залози (ЗОЗ) на вземанията на Дружеството, произтичащи от всички договори с клиенти, сключени или които предстои да бъдат сключени;
- Особен залог на 100% от дружествените дялове на Стройпроект ЕООД;
- Особен залог на цялото търговско предприятие на Стройпроект ЕООД;
- Учредени ипотечи в полза на банката на следните имоти:
 - Поземлен имот 32300/51953 ИЧ с идентификатор № 017015 находящ се в с.Гърчиново, ведно с построените в имота сгради;
 - Поземлен имот с идентификатор № 68134.401.44.1.21 находящ се в гр.София, с площ 109.83 м2;
 - Недвижими имоти, находящи се в с.Говедарци, общ. Самоков с обща площ 2,032 м2;
 - Въздухоплавателно средство LZ-НКА.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

В хиляди лева	2022	2021
Лион Рент а Кар – финансов лизинг	-	32
ОББ Интерлийз ЕАД – финансов лизинг	-	35
Порше Лизинг БГ ЕООД – финансов лизинг	113	-
Общо	113	67

Заемодател:	Порше Лизинг БГ ЕООД
Падеж:	2027г
Цел на заема:	За закупуване на 1 транспортно средство
Салдо към 31.12.2022г.	113 хил.лв.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2022 година възлизат на 4 хил.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Търговски задължения към трети лица	287	1,293
Общо	287	1,293

22. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Задължения към персонала	347	432
Задължения към осигурителни предприятия	88	132
Данъчни задължения в т.ч.	872	404
Корпоративен данък	561	92
Данък добавена стойност	192	237
Данък върху социалните разходи	6	3
Данък върху представителните разходи	21	17
Данък върху доходите на физически лица	92	55
Други	-	135
Общо	1,307	1,103

23. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

<i>В хиляди лева</i>	2022	2021
Текущ данък		
Данък за текущата година	571	92
	571	92
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	(144)	(33)
Общо разходи/(приходи) за/(от)данъци признати в Отчета за приходите и разходите	427	59

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2022 г. е 10% (2021 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно

интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област. Въпреки това, е възможно при евентуална бъдеща проверка, данъчните органи да възприемат различен подход при третирането на сделки със свързани лица.

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2022 г. и 31 декември 2021 г. са както следва:

В хиляди лева

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъчни активи и пасиви се отнасят за:

<i>В хиляди лева</i>	Активи		Пасиви		Нетен размер	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Обезценка на търговски вземания	144	106	-		(250)	(106)
Нетни данъчни (активи)/пасиви	144	106	-		(250)	(106)

При признаването на отсрочени данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на Дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Идентифициране на свързани лица

Към 31 декември 2022 г., свързаните лица на Дружеството са както следва:

- Български Бергман АД – асоциирано дружество
- Овърсиис АА ООД - едноличния собственик на капитала на *Стройпроект ЕООД* е съдружник в дружеството
- Стройпроект трейдинг АД - дъщерно дружество
- Стройпроект трейд ООД - едноличния собственик на капитала на *Стройпроект ЕООД* е съдружник в дружеството
- Stroyproject Weather Modification S.A – асоциирано дружество
- Илияна Крушарска - пряка роднинска връзка с едноличния собственик на капитала на дружеството
- Ваня Георгиева- пряка роднинска връзка с едноличния собственик на капитала на дружеството
- ПФК Локомотив Пловдив - едноличния собственик на капитала на *Стройпроект ЕООД* е акционер в Дружеството

През 2022 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид и размер на сделката	Вземания	Задължения
		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Български Бергман АД	Приходи от продажба на стоки	1,091	-
Български Бергман АД	Покупка на материали за 2,194 хил.лв	-	-
	Начислени лихви през 2022 г в размер на 57 хил.лв по предоставени заеми в предходни периоди	5,860	-
ПФК Локомотив Пловдив			
Stroyproject Weather Modification S.A	Продажба на стоки за 223 хил.лв	514	-
Stroyproject Weather Modification	Покупка на стоки за 21 хил.лв	-	152

S.A			
Илияна Крушарска	Продажба на финансови активи	665	-
Ваня Георгиева	Продажба на финансови активи	665	-
		8,795	152

През 2021 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид и размер на сделката	Вземания хил. лв.	Задължения хил. лв.
	Приходи от продажба на стоки за 608 хил.лв		
Български Бергман АД		1,097	-
Български Бергман АД	Покупка на материали за 1,474 хил.лв	-	-
	Начислени лихви през 2021 година в размер на 88 хил.лв. по предоставени заеми в предходни години.	5,803	-
ПФК Локомотив Пловдив			
Stroyproject Weather Modification S.A	Продажба на стоки за 137 хил.лв	347	-
Stroyproject Weather Modification S.A	Покупка на стоки за 136 хил.лв	-	131
Стройпроект трейдинг АД	Покупка на машина за части 17 хил.лв.	-	-
	Продажба на финансови активи на стойност 824 х.лв.	824	-
Илияна Крушарска			
	Продажба на финансови активи на стойност 824 х.лв	824	-
Ваня Георгиева			
		8,895	131

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на отчетния период, които да изискват оповестяване или корекция на финансовите отчети към 31 декември 2022 година, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за публикуване.