УНИТРЕЙД ПВ ООД

гр. София, ул. Подпоручик Йордан Тодоров № 4

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2023 г.

ЕИК 130910844

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I.Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	10	10
1.Земи и сгради в т.ч.:	76	79	II. Натрупана печалба/загуба от минали години, в т.ч.:		
- сгради	76	79	- неразпределена печалба	4815	4466
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	48	35	*Общо за група II:*	4815	4466
3. Съоръжения и други	7	11	III. Текуща печалба/загуба	138	349
Общо за група I:	*131*	*125*	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4963	4825
II.Дългосрочни финансови активи			Б. Задължения		
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	4	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1500	1614
Общо за група II:	*3*	*4*	- до 1 година	1500	1614
Общо за раздел А:	134	129	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	296	223
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	296	223
I.Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	64	104
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	882	40	- до 1 година	55	104
- стоки	882	40	- над 1 година	9	0
Общо за група I:	*882*	*40*	- към персонала, в т.ч.:	21	20
II. Вземания			- до 1 година	21	20
1. Вземания от клиенти и доставчици	3149	3591	- осигурителни задължения, в т.ч.	9	9
2. Други вземания	4293	4655	- до 1 година	9	9
Общо за група II:	*7442*	*8246*	- данъчни задължения	6	41
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	6	41
- в брой	12	9	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1860	1941
- безсрочни сметки (депозити)	28	17	- до 1 година	1851	1941
Общо за група III:	*40*	*26*	- над 1 година	9	0
Общо за раздел Б :	*8364*	*8312*	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1676	1676
В. Разходи за бъдещи периоди	*1*	*1*	- приходи за бъдещи периоди	1676	1676
СУМА НА АКТИВА	8499	8442	СУМА НА ПАСИВА	8499	8442

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя и подписан на 19.09.2024г.

Дата на съставяне: 18.06.2024г

Съставител:
Ивелин Минчев Ковачев

Управител:
Кирил Димчев Дичков

УПИВ
0097 Трифонка Велева
Регистриран одитор
19.09.2024г.

УНИТРЕЙД ПВ ООД
гр. София, ул. Подпоручик Иордан Тодоров № 4

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2023 г.

ЕИК 130910844

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	177	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4520	11061
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	905	9787	а) продукция	0	375
а) суровини и материали	220	9279	б) стоки	4075	1174
б) външни услуги	685	508	в) услуги	445	9512
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	363	340	2. Други приходи в т.ч.:	188	760
а) разходи за възнаграждения	300	280	- приходи от финансиране	1	669
б) разходи за осигуровки	63	60	*Общо приходи от оперативната дейност*	4708	11821
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	30	273	3. Други лихви и финансови приходи	53	6
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	30	273	*Общо финансови приходи*	53	6
- разходи за амортизация	30	273	*Общо приходи*	4761	11827
5. Други разходи, в т.ч.:	3244	786			
а) балансова стойност на продадени активи	3236	769			
Общо разходи за оперативната дейност	4542	11363			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	0	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	79	70			
Общо финансови разходи	79	71			
Общо разходи за обичайната дейност	4621	11434			
Общо разходи	4621	11434			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	140	393			
9. Разходи за данъци от печалбата	2	44			
10. Печалба	138	349			
Всичко	4761	11827	Всичко	4761	11827

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 18.06.2024г

Съставител: **Ивелин Минчев Ковачев**

Управител: **Кирил Дилчев Диков**

0097 Трифонка Велева
Регистриран одитор

19.09.2024г.

УНИТРЕЙД ПВ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 г.

ЕИК 130910844 хил.лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5465	5165	300	8979	8568	411
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		356	(356)		330	(330)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		98	(98)
4	Други парични потоци от основна дейност	35	233	(198)	158	624	(466)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5500**	**5783**	**(283)**	**9137**	**9620**	**(483)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	161	45	116	105	46	59
2	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	1		1	10	2	8
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**162**	**45**	**117**	**115**	**48**	**67**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	391	127	264	1910	1403	507
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	8	32	(24)		25	(25)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		15	(15)		95	(95)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
5	Други парични потоци от финансова дейност		45	(45)		43	(43)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**399**	**219**	**180**	**1910**	**1567**	**343**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**6061**	**6047**	**14**	**11162**	**11235**	**(73)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**26**			**99**
Е.	Парични средства в края на периода			**40**			**26**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 18.06.2024г

Съставител: **Ивелин Минчев Ковачев**

Управител: **Кирил Димчев Диков**

0097 Трифонка Велева
Регистриран одитор

19.09.2024г

УНИТРЕЙД ПВ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2023 г.

ЕИК 130910844

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	10	4466	349	4825
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**10**	**4466**	349	4825
3.Изменения за сметка на собствениците		349	(349)	0
увеличение		349	(349)	0
4. Финансов резултат от текущия период			138	138
5. Салдо към края на отчетния период	**10**	**4815**	**138**	**4963**
6. Собствен капитал към края на отчетния				
период	**10**	**4815**	**138**	**4963**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 18.06.2024г

Съставител:
Ивелин Минчев Ковачев

Управител:
Кирил Димчев Диков

0097 Трифонка Велева
Регистриран одитор
19.09.2024г

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "УНИТРЕЙД ПВ" ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„УНИТРЕЙД ПВ" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в в Търговски регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 130910844.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Искър, ул. Подпоручик Йордан Тодоров №4.

Капиталът на дружеството към 31.12.2023г. е в размер на 10 000 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло.

1.1.Собственост и управление

„УНИТРЕЙД ПВ" ООД е търговско дружество с частен капитал.

Съдружниците към 31.12.2023 година са Унитрейд Рисайклинг АД с дялово участие 9300 лв. и Елисавета Валентинова Кръстанова с дялово участие 700 лв. /вписани от 16.05.2022г в Търговски регистър/.

Дружеството се управлява и представлява от Кирил Димчев Диков и Елисавета Валентинова Кръстанова– заедно и поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството през 2023 г. е е разкомплектоване и рециклиране на отпадъци, производство на изделия от каучук и пластмаси.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г. От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива

2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях . Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

2.4. Нетекущи (Дълготрайни) активи

2.4.1.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите оот обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или променени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

2.4.2. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието -

производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване - 3.3 г.
- компютри и периферни устройства - 2 г.
- автомобили - 4 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет. Когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

При употребата или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.6. Вземания

Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити и лихвите по финансов лизинг са включени като плащания към финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност са включени в оперативна дейност;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на финансовия отчет дружеството няма разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски.

Изчислението на размера на дългосрочни задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса , коригирана с размера на непризнатите актюерски

печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходи и разходи, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

2.10. Капитал и резерви

Дружеството, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

2.11. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10% (2022 г.: 10%).

Отсрочените данъци от печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно

и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са други компоненти на отчета за приходи и разходи или са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния друг компонент на отчета за приходи и разходи или капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2023г. отсрочените данъци от печалбата са оценени при ставка 10%

2.12. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и представляват приходи от лихви.

2.13. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужването на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и такси по договор за кредит и издаване на банкова гаранция.

2.14. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Признаване на данъчни активи / пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи от ръководството е оценена вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби за тяхното компенсиране срещу тези печалби.

2.15. Финансови инструменти

2.15.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху

актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса .

2.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

3.1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Активи	Сгради и земи	Сгради и земи	Машини и оборудване	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Съоръжения и други	общо	общо
периоди	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Отчетна ст/т								
Салдо на 01.01.	83	83	2048	2161	1207	1737	3338	3981
придобити	0	0	32	32	5	8	37	40
отписани	0	0	258	145	237	538	495	683

Салдо на 31.12.	83	83	1822	2048	975	1207	2880	3338
Начислена амортизация през периода	3	3	19	239	8	123	30	365
Балансова стойност на 31.12.	76	79	48	35	7	11	131	125

Предприятието не притежава нематериални дълготрайни активи.

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Към 31.12.2023 г. УНИТРЕЙД ПВ ООД отчита дългосрочни финансови активи във вид на акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия в размер на 3 хил. лв. /31.12.2022 г. - 4 хил.лв./.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Продукция и стоки, в т.ч.	882	40
- продукция	0	0
- стоки	882	40
Общо	**882**	**40**

5.2. Вземания

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания от клиенти и доставчици	3149	2591
Други вземания	4293	4655
Общо	**7442**	**8246**

В група други вземания в размер на 4293 хил. лв. са вземания по предоставени парични заеми в размер на 4269 хил. лв., ДДС за възстановяване в размер на 21 хил. лв.

5.3. Парични средства

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в брой	12	9
Парични средства в безсрочни сметки	28	17
Общо	**40**	**26**

Паричните средства са на разположение на дружеството.

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Основен капитал	10	10
Натрупани печалби	4953	4815
Общо	**4963**	**4825**

Натрупаните печалби - 4815 хил.лв. са формирани от печалби в предходните отчетни периоди 4815 хил.лв. и 138 хил.лв. са от текущата година.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1500	1614
- *над 1 година*	*0*	*0*
Задължения към доставчици	296	223
Задължения към персонала	21	20
Осигурителни задължения	9	9
Данъчни задължения	6	41
Задължения по лизингови договори	27	34
Други	1	0
Общо	**1860**	**1941**

8. ПРИХОДИ

8.1.Нетни приходи от продажби

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Продажба на продукция	0	375
Продажба на стоки	4075	1174
Приходи от извършени услуги	445	9512
Други приходи	187	91
Приходи от финансиране за ел. енергия	1	669
Общо	**4708**	**11821**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
- ел. енергия	31	435
- транспортно дизелово гориво	12	12
- други материали за производствено потребление	175	72
- резервни части за машини	2	37
- други	0	8723
Общо	**220**	**9279**

9.2. Външни услуги

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
- застраховки	9	27
- наеми	366	223
- телекомуникационни услуги	15	10
- нает транспорт	108	0
- ремонт	8	24
- счетоводни и одиторски	53	33
- други консултантски дейности	20	11

- други	106	180
Общо	**685**	**508**

9.3. Разходи за персонала

	2023	***2022***
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения и заплати	300	280
Вноски за социално осигуряване	63	60
Общо	**363**	**340**

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 30 хил.лв. /2022 г.- 273 хил.лв./.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2023	***2022***
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадените активи	3236	769
Други	8	17
Общо	**3244**	**786**

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	***2022***
	BGN ‘000	***BGN ‘000***
Разходи за лихви и други финансови разходи	79	70
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	1
Общо	**79**	**71**

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2023	***2022***
	BGN '000	***BGN '000***
Текущ данък	2	44
Общо разход за данък	**2**	**44**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 2 хил.лв. за 2023 година и 44 хил.лв. за 2022 година.

11.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛНСА

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА " УНИТРЕЙД ПВ" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"УНИТРЕЙД ПВ" ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Трифонка Велева

0097 Трифонка Велева
Регистриран одитор

Регистриран одитор, отговорен за одита

гр. София, ул. Д-р Лонг 11, България

19 септември 2024 г.