

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансов отчет за 2023 година
на “КУАЛИТИ ТРАНС БРОКЕРС” ЕООД

ЕИК:202909483

гр.Пловдив, ул. Рогошко шосе № 36

СЪДЪРЖАНИЕ

- I. Правен статут
 - 1. Правна форма
 - 2. Капитал и собственици
 - 3. Ръководство
- II. Предмет на дейност
- III. База за изготвяне на годишния финансов отчет
 - 1. Основни положения
 - 2. Отчетна валута
 - 3. Счетоводни принципи
 - 4. Операции в чуждестранна валута
- IV. Прилагана счетоводна политика
 - 1. Дълготрайни материални активи
 - 2. Инвестиции
 - 3. Свързани лица
 - 4. Финансови рискове
 - 5. Стоково-материални запаси
 - 6. Обезценка на активи
 - 7. Данъци от печалбата
 - 8. Провизии, условни задължения и условни активи
 - 9. Доходи на персонала
 - 10. Приходи
 - 11. Ефекти от промените във валутните курсове
 - 12. Фундаментални грешки
 - 13. Промени в счетоводната политика
 - 14. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет
- V. Пояснителни бележки към финансовия отчет

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

„Куалити Транс Брокерс“ ЕООД е , вписано в регистъра на търговските дружества на 28.01.2014г. с внесен капитал 10,00 лева.

Предприятието е със седалище и адрес на управление:

гр. Пловдив , община Пловдив, ул. Рогошко шосе № 36

Адресът за кореспонденция: Пловдив, ул. Рогошко шосе № 36

2. Капитал и собственици

Дяловете от капитала принадлежат на едноличния собственик „БГ Сървис 2011“ ООД, с ЕИК 115744881, със седалище и адрес на управление гр.Пловдив, ул.Рогошко шосе № 36.

3. Ръководство

През отчетната 2023 г. „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД се управлява и се представлява от Пенка Сергеева Стефанова.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: Дейност като застрахователен брокер по реда на кодекса за застраховането, консултантски услуги в областта на застраховането и транспорта; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид. Търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чужди лица в страната и чужбина. Външнотърговска дейност и всяка друга незабранена от законодателството дейност.

Основната дейност на предприятието включва:

Застрахователна и посредническа дейност.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството

Настоящият финансов отчет е част от консолидираният отчет на БГ Сървис 2011 ООД. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30 септември 2024 година.

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда, освен, ако изрично не е упоменато друго.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. Операции с чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2023г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва: EUR 1,95583

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

1.1. Като дълготрайни материални активи в „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод при съответната норма на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи за период по-дълъг от 12 месеца не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация, а се преустановява от месеца, следващ месеца в който актива е изведен от употреба

2. Инвестиции

2.1. Дъщерни са предприятията, юридически лица, контролирани от "БГ Сървис 2011" ООД. Юридическите лица, които са дъщерни на дъщерното предприятие, също се смятат за дъщерни предприятия.

Контрол съществува, когато контролиращото предприятие притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано), в резултат на обстоятелствата:

- притежава мнозинство от гласовете на акционерите или съдружниците в друго предприятие (дъщерно предприятие);
- е акционер или съдружник в дъщерното предприятие и има право да назначава или да освобождава мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на друго предприятие (дъщерно предприятие);
- има право да упражнява господстващо влияние върху предприятие (дъщерно предприятие), в което е акционер или съдружник по силата на договор или клауза в учредителния му акт;
- е акционер или съдружник, притежаващ най-малко 20 на сто или повече от правата на глас в друго предприятие, и мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на другото предприятие, които са заемали длъжностите си през последните два отчетни периода и до датата на съставяне на консолидираните финансови отчети, са назначени единствено по силата на упражняване на правата на глас;
- единствено то контролира мнозинството от гласовете на акционерите или съдружниците в това предприятие (дъщерно предприятие) по силата на договор с други акционери или съдружници в предприятието;
- има правомощията да упражнява или действително да упражнява доминиращо влияние или контрол върху дъщерното предприятие;
- предприятието майка и дъщерното предприятие се управляват общо от предприятието майка.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия. Инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване).

2.2. Асоциирани са предприятията, върху които се оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

3. Свързани лица

3.1. Свързани лица:

"Куалити Транс Брокерс" ЕООД има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
 - упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
 - е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие
- И/или предприятие / я, за които
- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
 - Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
 - И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
 - Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
 - Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
 - Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
 - Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

4. Финансови инструменти

4.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност. Най-значими финансови рискове, на които е изложено предприятието са: макроикономически и инфлационен риск

Управлението на риска на предприятието се осъществява от едноличния собственик на капитала.

4.2. Първоначална оценка

4.3. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

5. Стоково-материални запаси

Материалните запаси се отчитат съобразно изискванията на СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси. Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние на употреба. Продукцията е оценена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансови и извънредни разходи. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи до степетна на своята завършеност

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

Дружеството не разполага със стоково-материални запаси.

6. Обезценка на активи

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв¹. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Куалити Транс Брокерс ЕООД не е извършвало обезценка на активи.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

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. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Като провизия в съответствие с изискванията на СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато се обективират следните условия:

а) Като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса предприятието има текущо:

- правно задължение, произтичащо от: договор - според неговите клаузи; действащото законодателство или друго приложение на закона, или
- конструктивно задължение, произтичащо от действия на предприятието, чрез които: то е показало на други страни (персонал, контрагенти, общество), че ще поеме определени задължения, които има намерение да изпълни или то е приело програма за реструктуриране, която се планира и ръководи от ръководството.

б) има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;

в) може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Не се признават провизии, свързани с бъдещи разходи за дейността на предприятието.

8.2. Като условни активи се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Условните активи обикновено възникват от непланирани или други неочаквани събития, които пораждат възможност в предприятието да постъпи поток икономически ползи.

Условните активи не се признават във финансовите отчети. Условен актив се оповестява, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно. Когато обаче реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и подлежи на признаване.

Условните задължения не се признават във финансовите отчети.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и по реда на СС 19 – Доходи на персонала се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях.

10. Приходи

Основният източник / Основните източници на приходи за „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД са приходи от застрахователна дейност. Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база на анализ на свършената работа;

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД се извършва към последно число на всеки месец. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

12. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

Възприети критерии за класификация на дадена грешка като фундаментална по смисъла на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За коригиране на фундаментална грешка по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и) в предприятието се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8 фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

В годишния финансов отчет сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

13. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

14. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД подлежи на одобрение за публикуване от страна на едноличния собственик на капитала.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

1.1. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Компютърна техника	Транспортни средства	Общо:
Отч. стойност към 01.01.2022	7	35	42
Новопридобити активи	2	0	2
Отписани активи	0	0	0
Салдо към към 31.12.2022	9	35	44
Амортизация към 01.01.2022	4	1	5
Амортизация за периода	2	9	11
Отписани активи	0	0	0
Салдо към 31.12.2022	6	10	16
Балансова с/ст към 31.12.2022	3	25	28
Отч.стойност към 01.01.2023	9	35	44
Новопридобити активи	0	0	0
Отписани активи	0	0	0
Салдо към 31.12.2023	9	35	44
Амортизация към 01.01.2023	6	10	16
Амортизация за периода	3	8	11
Отписани активи	0	0	0
Салдо към 31.12.2023	9	18	27
Балансова с/ст към 31.12.2023	0	17	17

1.2. Дълготрайни нематериални активи.

През отчетната 2022г. , Куалити Транс Брокерс ЕООД е предоставило аванси, във връзка със закупуването на софтуер, на стойност 27 хил. лв. Същият е закупен през 2023г. , но не въведен в експлоатация към 31.12.2023г.

<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	Общо:
Отч. стойност към 01.01.2022	0	0	0
Новопридобити активи	0	27	27
Отписани активи	0	0	0
Салдо към към 31.12.2022	0	27	27
Амортизация към 01.01.2022	0	0	0
Амортизация за периода	0	0	0
Отписани активи	0	0	0
Салдо към 31.12.2022	0	0	0
Балансова с/ст към 31.12.2022	0	27	27

Отч.стойност към 01.01.2023	0	27	27
Новопридобити активи	36	0	36
Отписани активи	0	27	27
Салдо към 31.12.2023	36	0	36
Амортизация към 01.01.2023	0	0	0
Амортизация за периода	0	0	0
Отписани активи	0	0	0
Салдо към 31.12.2023	0	0	0
Балансова с/ст към 31.12.2023	36	0	36

2. Инвестиции

2.1. Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, за които подробно да оповести следващата бележка 3.

3. Свързани лица и сделки с тях

3.1. Класификация на свързаните лица за целите на представянето в отчета

3.1.1. Предприятия от група

Наименование и правна форма	Описание на типа свързаност
БГ Сървис 2011 ООД	Майка
Трък Фери ЕООД	Дъщерно предприятие
Куалити Транс Брокерс ЕООД	Дъщерно предприятие
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	Дъщерно предприятие
Арджи Партнерс ООД	Дъщерно предприятие
Некст Лоджистикс ЕООД	Дъщерно предприятие
ПИМК Секюрити ЕООД	Дъщерно предприятие

3.1.2. Други свързани лица:

Ай Пи Транс АД, Арт Принт ЕООД, Артескос АД, Асеновградски строител – Т ООД, АСТ Бетон ЕООД, Ахмаков ЕООД, Баластриери ЕООД, БГ Транс 11 ООД, БДЖ Трансимпекс АД, Боната ЕООД, Боната Трейд ЕООД, Валдис ЕООД, Визуализа ООД, Валере ООД, Грийн Такси Пловдив ООД, Диспиан – Стой ООД, ЕМА Инвест АД, Ей Ди Макс Строй ЕООД, Капитол Билд ООД, Капитол Билд 2 ООД, Капитол Билд Инвест, К И Инженеринг ЕООД, Леги ЕООД, Марица Полимер ООД, Мед Люлин Инвест ООД, Марица Пропърти Инвест ЕООД, ПИМК ООД, ПИМК Билд ЕООД, ПИМК Билд 2019 ООД, ПИМК Грийн Енерджи ЕООД, ПИМК Имоти ООД, ПИМК Инвест АД, ПИМК Карieri ЕООД, ПИМК Офис Парк ЕАД, ПИМК Рейл ЕАД, ПИМК Рейл Холдинг АД, ПИМК Рейл Експрес, ПИМК Холдинг Груп АД, Пловдив Пропърти Инвест ЕАД, ПИМК Шипинг Къмпани ЕООД, Пловдив Хаус Инвест ЕООД, Рециклираща Компания Пловдив ООД, Терминали ЕАД, Хан Крум АД, Сдружение „Българска Асоциация на сдруженията в автомобилния транспорт“, Асоциация на предприятията в железопътния превоз – Сдружение . ДЗЗД Колежа , ДЗЗД Дунав – Брезовско.

3.2. Сделки (транзакции) със свързани лица

Сделките със свързани лица се свеждат до:

3.2.1. Предоставени кредити.

През настоящия период предприятието е предоставило кредити, както следва:

Наименование на свързаното лице	Вземане в началото на периода (хил.лв.)		Предоставени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Постъпления по кредити (хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
	Главница:	Лихви:			Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
ПИМК ООД	507	14	652	28	1 159	42	0	0
НЕКСТ ЛОДЖИСТИК ЕООД	1 387	55	0	69	1 387	124	0	0
Общо:	1 894	69	652	97	2 546	166	0	0

3.2.2. Получени доставки:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Задължение в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката:	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.) с ДДС:	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	Счетоводно обслужване	0	30	0	0
ПИМК Инвест АД	Наем	0	9	0	0
ПИМК ООД	Материали – гориво	0	1	0	0
Общо:		0	40	0	0

3.2.3. Извършени доставки:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Вземане в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката:	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.) с ДДС:	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
ПИМК ООД	застраховане	930	3 399	693	693
ПИМК Инвест АД	застраховане	6	13	0	0
Некст Лоджистик ЕООД	застраховане	2	5	0	0
Ай Пи Транс АД	застраховане	131	674	51	51
ПИМК Холдинг Груп АД	застраховане	34	116	0	0
ПИМК Рейл ЕАД	застраховане	8	106	2	2
МЕД Люлин Инвест ООД	застраховане	0	2	0	0
Асеновградски Строител – Т ООД	застраховане	0	2	2	2
Терминали ЕАД	застраховане	12	23	1	1
ПИМК Кариери ЕООД	застраховане	0	1	0	0
Марица Полимер ООД	застраховане	12	9	0	0
ПИМК Секюрити ЕООД	застраховане	1	6	0	0
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	застраховане	1	2	0	0
АСТ Бетон ЕООД	застраховане	0	4	0	0
Пловдив Пропърти Инвест ЕАД	застраховане	1	4	0	0
Визуализа ООД	застраховане	0	1	0	0
Ей Ди Макс Строй ЕООД	застраховане	0	2	0	0
Хан Крум АД	застраховане	0	9	0	0
БГ Транс 11 ООД	застраховане	0	10	2	2
ПИМК Шипинг Къмпани ЕООД	застраховане	0	1	0	0
ПИМК Билд ЕООД	застраховане	0	5	0	0
ПИМК Билд 2019 ЕООД	застраховане	0	6	0	0
Общо:		1 139	4 400	751	751

4. Временни разлики и отсрочени данъчни активи

Дружеството няма временни разлики, отсрочени данъчни активи и обезценени вземания.

Произход на отсрочения данъчен актив / пасив:	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
1. Обезценка на вземания	0	0

5. Стоково-материални запаси

Дейността на предприятието не налага да се поддържат определени наличности от стоково-материални запаси.

6. Търговски и други вземания

Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	31.12.2023г.			31.12.2022г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти и доставчици	322	322	0	288	288	0
II. Вземания от предприятия от група	0	0	0	60	60	0
III. Вземания от свързани лица	751	751	0	1 149	1 149	0
IV. Други вземания	34	34	0	83	83	0
VII. Общо други вземания	1 107	1 107	0	1 580	1 580	0

7. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Парични средства в брой:	6	8
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	2
Общо:	7	10

8. Разходи за бъдещи периоди – към датата на настоящия отчет няма извършени разходи за бъдещи периоди.

9 Капитал

9.1. Регистрираният капитал на „Куалити Транс Брокерс“ ЕООД към 31 декември 2023 г. възлиза на 10 лв.

9.2. Резерви - няма

9.3. Натрупана печалба (загуби) от минали години. Равнение на неразпределената печалба / непрокрита загуба

Финансов резултат		Стойност (хил.лв.)
Натрупани печалби към	01.01.2022г	2 899
Увеличения от:		619
Печалба за годината		619
Намаления от:		
Разпределения/дивиденди/		
Законови резерви		
Натрупани печалби към	31.12.2022г.	3 518
Увеличения от:		1 001
Печалба за годината		1 001
Намаления от:		3 518
Разпределения/дивиденди/		3 518
Законови резерви		
Натрупани печалби към	31.12.2023г.	1 001

10. Временни разлики и отсрочени данъчни пасиви (провизии за данъци)

Дружеството няма временни разлики, отсрочени данъчни пасиви и обезценени задължения.

Произход на отсрочения данъчен актив / пасив:	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи	0	0

11. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
II. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:		
Банкови заеми		
III. Получени аванси от клиенти:		
1. От клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)		
2. От други клиенти		
IV. Задължения към доставчици:	120	
1. Задължения към други доставчици	120	
VI. Задължения към предприятия от група		
VII. Задължения към свързани лица		
VIII. Други задължения, в т.ч.:	46	
1. За данък върху добавената стойност		
2. Други бюджетни задължения	40	15
3. Осигуровки	2	2
4. Трудови възнаграждения	4	4
Всичко сума на задълженията	166	21

12. Разходи

12.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2023 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2023г.	2022 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2022г.
Разходи за материали	4		1	
Разходи за услуги	51		43	
Разходи за амортизации	11		11	
Разходи за персонала	76	6	72	6
Други разходи	86		94	
Общо оперативни разходи:	228	6	221	6

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

12.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022г.
Разходи за застраховки	3	2
Разходи за наем	8	8
Счетоводни и одиторски услуги	26	25
Разходи за реклама	2	0
Други	39	8
Общо разходи за външни услуги	51	43

12.3. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022г.
Удостоверения за застрахователна стойност	4	1
Общо разходи за материали услуги	4	1

13. Данъци от печалбата

13.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Облагаема печалба /данъчна/	1 112	688
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	111	69

14. Приходи

14.1. Приходи от оперативната дейност

14.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023г.	2022г.
Приходи от продажби на услуги	1 244	874
Всичко нетни приходи от продажби:	1 244	874

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023г.	2022г.
Приходи от реализация на свързани лица	7	0
Приходи от реализация на трети лица	1 237	874
Обща сума на приходите:	1 244	874

14.2. Финансови приходи

14.2.1. Приходи от други лихви и други финансови приходи

	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023г.	2022г.
Приходи от лихви, в т.ч.:	96	36
По предоставени заеми на предприятия от групата	68	27
По предоставени заеми на свързани лица	28	9

15. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, която е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8

16. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

17. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2023 г. в „Куалити Транс Брокерс “ ЕООД не са настъпили важни събития.

18. Влияние на военният конфликт Русия – Украйна върху дейността на дружеството

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

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

Трудностите пред които дружеството е изправено се определят от поскъпването и ограничаването на предлагане на основни материали, повишените цени на електроенергията и покачващата се инфлация.

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

Дата на съставяне: 15.04.2024г.

Съставител: Пламен Илийски

Управител: Пенка Стефанова

