Трепагруп София ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

Седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Московска 47
Единен идентификационен код, 201071835

Основната дейност на Дружеството е строителство и ремонт на пътни съоражения.

Самостоятелният финансов отчет на Терагруп София ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2022,г., е одобрен за издаване съгласно решение на ЕС на капитала от 30 юни 2023 г.

Средната численост на персонала към 31 декември на настоящата година е 13души, разпределени в категории, както следва:

- управленски персонал - 1 души
- работници - 12 души

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	2021	2022
Приходи от услуги	1423	1104
Увеличение на запасите от НП		
Други	6	225
Продажба на ДМА		
	1429	**1329**

Разходи за материали , външни услуги ,други разходи и амортизация

	2021	2022
Намаление от запасите на НП	425	
За материали	437	600
За външни услуги	140	121
Други разходи	20	1
Амортизация	34	27
	1056	**749**

През годината не са начислени суми за предоставяните одиторски услуги от регистрирани одитори на дружеството.

Разходи за персонала

	2021	2022
Възнаграждения	417	187
Социални осигуровки	92	40
Начислени неползвани отпуски		
Начислени осигуровки за неползвани отпуски		
	509	**227**

През настоящата година не са изплатени възнаграждения на органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им .

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	2021	2022
		22

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**0**	**22**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2022г. е 10 % (2018 г.: 10 %).

(Заб: Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите, съвпада със сумата по ОПР. Разход за текущ данък от печалбата съвпада с данъчната декларация.)

Няма отсрочените данъци към 31.12.2022г. и 31.12.2021г.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2021	2022
Сгради	4%'	4%
Съоръжения	15%	15%
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Търговски и други вземания

	2021	2022
Търговски вземания - брутно	288	311
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания		
Търговски вземания - нетно	288	311
Данъци за възстановяване		
Депозити		
Други вземания	9	0
	297	**311**

Търговските вземания не са лихвоносни .

Парични средства

	2021	2022
Парични средства в банкови сметки	18	55
Парични средства в брой	38	40
Краткосрочни депозити		

	56	**95**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.
Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 5000 лева. Към 31.12. едноличен собственик на капитала на дружеството е:

Акционер / Съдружник	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Росен Михайлов Иванов	10	100
	10	**100**

Капиталът е внесен изцяло.

Резерви

Законови резерви

Дружеството няма законово задължение да заделя резерви и такива не са формирани..

Търговски и други задължения

	2021	2022
Получени аванси от контрагенти	146	416
Търговски задължения	402	580
Други задължения	179	445
	727	**1441**

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни .

Доходи за персонала при пенсиониране

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.
Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденти

Дружеството не е изплащало дивиденти.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти по отношение на финансовите си пасиви..

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Действащо предприятие

Дружеството е достатъчно ликвидно и ще продължава дейността си и занапред.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2022г.

Управител:
/Росен Иванов/