ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2022

На "ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ" АД

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е уредено с решение ШОС на основание чл.6 във връзка с чл.231, ал.1 от ТЗ № 260 от 27.11.1996 г. по ф.д. 260/1996 г. е вписано в Търговския регистър като акционерно дружество „Електроизграждане"

1.2. РЕЗЮМЕ НА ДЕЙНОСТТА

Вписаният предмет на дейност на дружеството е: изграждане и ремонт на електросъоръжения в страната и в чужбина, в основна сфера на дейност – проектиране на електроенергийни проекти, производство на електрически табла за електроенергийната система, промишлени и жилищни обекти, производство на метални заготовки и конструкции, услуги по основната си дейност и други дейности незабранени със закон.

Седалище и адрес на управление: гр. Шумен, пл. България № 2 ап.13

Колективен орган на управление на дружеството е Съвета на директорите с членове: Ивайло Иванов Илев, Иван Илиев Иванов и председател на Съвета на директорите инж. Таню Георгиев Танев.

Дружеството се представлява и управлява от Иван Илиев Иванов.

ЕИК на дружеството: 127029529

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.) и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност

Представянето на финансовите отчети съгласно Националните счетоводни стандарти на Република България изисква ръководството да направи най-добрите приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетната стойност на активите и пасивите, на приходите и на разходите, на оповестяване на условни вземания и задължения.

Годишният финансов отчет за 2022 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.

Годишният финансов отчет включва:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и тазходите
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричния поток
5. Приложение към ГФО

2.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
• Сгради	4 %
• Машини и оборудване	30 %
• Компютърна техника	50 %
• Автомобили	25 %
• Офис обзавеждане	15 %
• ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
• Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
• Други ДНМА	15%

2.4. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява

чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка.

Към 31.12.2022 г. дружеството търговски вземания в рзазмер на 75 х.лв.

2.5. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки).

2.6. 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 предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 й.

2.7. 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.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.8. Търговски задължения

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

2.9. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.10. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2022 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

Към 31.12.2022 г. Дружеството не е признало активи и пасиви по отсрочени данъци.

2.11. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите 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 вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.12. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

2.13. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а

останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще . .

3. ПРИХОДИ и РАЗХОДИ

3.1.ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Продукция	28	46
Услуги	143	109
Други	25	20
Общо	**196**	**175**

3.2.РАЗХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Суровини и материали	88	60
Външни услуги	19	10
Разходи за персонала	91	91
Други	11	10
Общо	209	171

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Парични средства в брой	0	0
Парични средства в разплащателни сметки	19	48
Общо	**19**	**48**

5. *СОБСТВЕН КАПИТАЛ –*

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната/фоинансовата сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложния от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума хил.лв.
Поименни акции	50 000	1.00			50 000	1.00	50
Общо записан капитал:	50 000		-		50 000		50

	31.12.2022		31.12.2021
	BGN '000		BGN '000
Основен капитал	81		81
Законови резерви	5		5
Други резерви	250		250
Непокрита загуба от минали години			
Текуща печалба/загуба	-169	-169	
Общо	-14		3
	156		170

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	20	1
Други задължения /вкл. Кредит/	67	47
Общо	87	48

7.СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2022 г. дружеството няма неуредени сделки със свързани лица.

8.Други оповестявания
През 2022 г. не са осъществявани бизнес комбинации. Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2022 г.
Предприятието през 2022 г. няма преустановени дейности. Същото не е отразявало биологични активи.

9. Събития след датата на баланса
След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имуществото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:30.06.2023 г.

Съставител: Петина Помакова

Ръководител: Иван Иванов

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА "ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ" АД ПРЕЗ 2022 Г.

Дружеството е уредено с решение ПОС на основание чл.6 във връзка с чл.231, ал.1 от ТЗ № 260 от 27.11.1996 г. по ф.д. 260/1996 г. е вписано в Търговския регистър като акционерно дружество „Електроизграждане"

1.2. РЕЗЮМЕ НА ДЕЙНОСТТА

Вписаният предмет на дейност на дружеството е: изграждане и ремонт на електросъоръжения в страната и в чужбина, в основна сфера на дейност – проектиране на електроенергийни проекти, производство на електрически табла за електроенергийната система, промишлени и жилищни обекти, производство на метални заготовки и конструкции, услуги по основната си дейност и други дейности незабранени със закон.

Седалище и адрес на управление: гр. Шумен, пл. България № 2 ап.13

Колективен орган на управление на дружеството е Съвета на директорите с членове: Ивайло Иванов Илев, Иван Илиев Иванов и председател на Съвета на директорите инж. Таню Георгиев Танев.

Дружеството се представлява и управлява от Иван Илиев Иванов.

ЕИК на дружеството: 127029529

Капиталът на дружеството към 31.12.2022 г. е 50 000 лева, разпределен в 50 000 броя акции, разпределени в обикновени акции с право на глас с номинал 1 лев всяка. Капиталът е 100 % внесен от акционерите.

През отчетния период не са извършени промени в размера на капитала и в състава на Съвета на директорите.

Финансови показатели на „ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ" АД

Наименование	Годината	Завършва на	Разлика	
	2022	2021	Стойност	%
Финансов резултат	-14	3	-17	
Нетен размер на приходите от продажби на продукция	28	46	18	-34.00%
Нетен размер на приходите от всички продажби	196	175	+24	-5,5 %
Пасиви	87	70	17	+24 %
Разходи	210	172	+38	+44 %
Краткотрайни активи	218	215	+3	+1 %
Краткосрочни задължения	37	23	+14	60 %
Краткосровни вземания	75	45	30	+67 %
Парични средства	19	48	-29	-60 %
Рентабилност на 100 лв. Приходи в лева	-7,14 %	1,71 %	8,85	
Цена на една акция в лева	3,12	3,40		

Ръководството на дружеството отчета влошаване на финансовите резултати спрямо предходната година.

Във връзка с повишаване на цените на стоките и услугите през 2022 г. фирмата си поставя за основна цел да подобри финансови резултати през 20231 г.

Няма настъпили събития след датата, към която е съставен ГФО.

През отчетния период не са придобивани или прехвърляни акции от и на членове на съвета на директорите.

Съгласно Устава на дружеството членовете на Съвета на директорите могат да придобиват акции на предприятието.

Членовете на Съвета на директорите не уучастват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членовете на Съвета на директорите притежават повее от 25 на сто от капитала на друго дружество както следва:

Иван Илиев Иванов
- „Електроизграждане – 97“ АД – 32,35 %

Таню Георгиев Танев
-„ЕМУ“ ООД – 60 %
-„ЕМУ- Агроинвест“ ООД – 95 %
-„Тогедър Груп“ ООД – 90 %
- „Гранд крю“ ООД – 30 %
- „Алфамед Хоспис“ ООД – 50 %
- „Алфамед Сървис“ ООД – 50 %
- „Електроизграждане – 97“ АД – 32,32 %

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества или като членове на съвети както следва:

Иван Илиев Иванов
- „Електроизграждане – 97“ АД

Таню Георгиев Танев
- „Електроизграждане – 97“ АД
-„ЕМУ- Агроинвест“ ООД
- „Алфамед Хоспис“ ООД
- ДЗЗД „Запад – 1-25“
- ДЗЗД „Камчия-3“
- ДЗЗД „ОП-3А-5А“
- ДЗЗД „ОП-3-5“
- ДЗЗД „Добруджа“
- ДЗЗД „Юнга – 2013“

През отчетния период, от страна на ръководството на предприятието, не са сключени договори по чл. 240 б от ТЗ. За същия период никой от членовете на Съвета на директорите не е сключил договор, който да е извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.
Дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина.

Оповестяването на съществените счетоводни политики, прилагани в предприятието, както и изчерпателен анализ на резултатите от дейността, са неразделна част от ГФО за 2021 г.
Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл.39 от Закона за счетоводството и разпоредбите на чл. 247 от ТЗ.

АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА "ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ" АД ПРЕЗ 2022 Г.

Анализ на собствеността и капиталовата структура Сума (в хил.лв.)

№	Показатели	2022	2021	разлика	
				Стойност	%
1	Записан капитал	50	50	0	0
2	Премии от емисии	31	31	0	0
3	Резерви от последващи оценки	0	0	0	0
4	Резерви	255	255	0	0
5	Финансови резултати от предходни години	-166	-169	3	+2
6	Финансов резултат за	-14	3	-17	

	текущия период				
7	Собствен капитал	156	170	-14	-13
8	Дълготрайни активи	25	25	0	0
9	Дългосрочни пасиви	0	0	0	0
10	Собствен записан капитал	50	50	0	0
11	Краткотрайни активи	218	215	3	1
12	Краткосрочни задължения	37	23	14	48
13	Нетен капитал	112	145	-33	-22
14	Пасиви	87	70	17	24
15	Общ капиталов ресурс	243	240	3	1
16	ДМА	25	25	0	0
17	Степен на мобилност	0,25	0,25	0	0
18	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност)	0.64	0,71	-0,07	-1
19	Дял на пасивите в общия капиталов ресурс	0,35	032	0.03	1 %
20	Покриване на пасивите със собствен капитал	1,79 %	2,65 %	-0,86	-8,3
21	Капиталова структура	0.29	0.27	0.02	0,02
22	Коефициент на маневреност на СК	1,26	1,22	0,04	3,28
23	Коефициент на покриване на краткосрочните задължения	7,39	10,43	-3,04	-32
24	Коефициент на покриване на дългосрочните пасиви	-	-	-	-
25	Коефициент на покриване на ДМА със СК	6,24	6,8	-0,56	-0,08
26	Коефициент на покриване на ДА със СК	6,24	6,8	-0,56	-0,08

За анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 243 х.лв. спрямо предходната година увеличение в размер на 3 х.лв.

Пасивите са 87 х. лв. и са 17 х.лв. повече. Те се разпределят на дългосрочни и краткосрочни. Краткосрочните са в размер на 37 х.лв., а останалите са дългосрочни.
Един лев от пасивите се покрива 1.79 лв. СК.
Важен финансов индикатор за фирмата е положителният оборотен капитал в размер на 112 х.лв. т.к. краткотрайните активи са повече от краткотрайните пасиви. Това показва добро финансово състояние на фирмата.

Анализ на ликвидността и платежоспособността на „ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ“ АД – Шумен

Хил.лв.

№	П О К А З А Т Е Л И	2022	2021	разлика	
				СТ-СТ	%
1	Материални запаси	124	122	2	1
2	Вземания	75	45	30	66
3	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0
4	Парини средства	19	48	-29	-39
5	Краткотрайни активи	218	215	3	1
6	Краткосрочни задължения	37	23	14	+ 60 %
7	Платима сума за погасяване на дългосрочни задължения	-	-	-	-
8	Текущи задължения	37	23	14	60
9	Краткотрайни активи	218	215	3	1
10	Сума на активи	243	240	3	1
11	Парични средства в %	10 %	25 %	-15	- 40 %

12	Обща ликвидност	3,86	7,39	-3,53	-36
13	Бърза ликвидност	5,89	9,34	-3,45	-36
14	Незабавна ликвидност	0,51	2,08	-1,57	9,92
15	Абсолютна ликвидност	0,69	0,81	-0,12	-75
20	Платежоспособност	1,79	2,43	-0,64	-26

Ликвидността изразена в коефициент отношението на наличните краткотрайни активи на фирмата към наличните краткотрайни задължения. Забелязваме се влошаване на този показател. Коефициента, показващ платежоспособността на фирмата също е намален запазва, дължащо се на повишаване на цените на основни стоки и услуги.

АНАЛИЗ НА ДЪЛГА на „ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ“ АД – Шумен

Хил.лв.

№	П О К А З А Т Е Л И	2022	2021	разлика	
				Ст-ст	%
1	Краткосрочни задължения	37	23	14	60
2	Дългосрочни задължения	47	47	-	-
3	Общ размер на дълга	87	70	17	24
4	Общ размер на активите	243	240	3	1
5	Собствен капитал	156	170	-14	-0,08
6	Чужд капитал	87	70	17	24
7	Външни дългосрочни задължения	-	-	-	-
8	Доход преди плащане на лихви и данъци	-	-	-	-
9	Разходи за лихви	1	1	0	0
10	Финансов резултат	-14	3	-17	
11	ДМА	25	25	0	0
12	Разходи за дейността	209	171	38	22
13	Коефициент на задлъжнялост	0,55	0,32	0,23	71
14	Дял на собствените ресурси	0,63	0,63	0	0
15	Коефициент на дълга съм СК	0,55	0,32	0,23	71
16	Коеф. На дългосрочни дълг към СК	-	-	-	-
17	Покритие на дългосрочните задължения с имущество	1	1	0	-
18	Продължителност на краткосрочните задължения в дни	251	251	0	0
19	Дял на СК в общия капиталов ресурс	0,64	0,63	0,01	
20	Коеф. На дохода към разходите за лихви	-	-	-	-
21	Икономическа рентабилнност	-7 %	2 %	-9 %	
22	Финансова рентабилност	-8,9 %	2 %	-10,9 %	
23	Съотношение между чужд и СК	0,56	0,63	-0,07	-11
24	Гиринг, ливъриджих < 0,3	0,55	0,29	0,33	

От таблицата е видно, че се няма значителни изменения във финансовото състояние на дружеството.

Задълженията на фирмата – краткосрочни и дългосрочни не са в големи размери и се покриват от наличните парични средства в банковата сметка на дружеството.

Структура на разходите за дейността на „Електроизграждане“ АД

№	П О К А З А Т Е Л И	2022		2021	
		Ст-ст	%	Ст-ст	%
1	Намаление на запаси от продукция и НП	-	-	-	-
2	Суровини, материали и външни услуги	107	0,51	70	0,41
3	Разходи за персонала	91	0,43	91	0,53
4	Разходи за амортизации	0		0	
5	Разходи за лихви	1	0,01	1	

6	Други разходи	11	0,05	10	0,06
	ВСИЧКО	210		172	

През анализирания период дружеството е реализирало приходи от обичайната дейност в размер на 196 х.лв., спрямо предходната година 175 х. лв. се забелязва увеличение в размер на 11 %. Същевременно с това, дружеството е увеличило и своите разходи, което е довело до отрицателен финансов резултат за текущата година.

Една от най-важните характеристика е рентабилността на дадена фирма. От отризателна величина през 2021 г. изчислена в таблицата, през 2022 г. тя вече е загуба – -14 х.лв.

АНАЛИЗ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ВЪВ ФИРМА „ЕЛЕКТРОИЗГРАЖДАНЕ“ АД

Паричният поток, за разлика от паричните наличности, е процес на вливане и изтичане на парични средства. Той трябва да се разбира не като наличност на пари, а като изменение, движение на паричните средства и паричните еквиваленти на фирмата.

Положителният паричен поток, т.е. превишението на постъпленията над разходите е естествен резултат на нормалната стопанска дейност. Той е предпоставка за оцеляването на фирмата, определя тенденциите относно нейното финансовото здраве и формира становището на банките за отпускане на кредити. Въпреки това, той не може да се разглежда като най-доброто мерило за финансовия успех на бизнеса.

Отрицателният паричен поток не винаги е нещо лошо, защото той може да е резултат от закупуване на стоки, инвестиране на пари в оборудване, дялови участия, акции и други, което ще подобри финансовия резултат през следващи периоди.

ОСНОВНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

	2022	2021	СТ-СТ Х.ЛВ.
1. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	-14	3	-17
2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	87	70	17
3. ПРОВИЗИИ	-	-	-
4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	124	122	2
5. ВЗЕМАНИЯ	75	45	30
6. АМОРТИЗАЦИИ	0	0	0
7. РЕЗЕРВИ	255	255	0

ИЗТОЧНИЦИ НА ПАРИ ОТ ОПЕРАЯТИВНА ДЕЙНОСТ 32

1 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИН.ПРЕДПРИЯТИЯ	0	0	0
2 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	20	1	19
3 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	16	16	0
4 ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	0	3	-3
5 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	43	47	-4

ИЗТОЧНИЦИ НА ПАРИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ 12

Паричният поток по прекия метод:

Постъпили парични средства от търговци – 193 х.лв.
Плащания общо: - 222 х.лв.

Плащанията са съизмерина с постъпленията на дружеството за 2022 г.
Наличност на парични средства към 31.12.2022 г. – 19 х.лв.

Важен финансов индикатор показателя **„Нетен оборотен капитал“** в размер на 112 х.лв. Той показва, че краткосрочните активи са повече от краткосрочните пасиви. Той е показател за добро финансово здраве на фирмата

Показателите на фирмата за **ликвидност** са добри и тя е в състояние да изплати всичките си краткосрочни задължения с краткосрочни активи.

По отношение на показателя **рентабилност** през 2022 г. се забелязва влошаване през 2021 г. 2 % през 2022 г. е със стойност -8.9 %.

Друг важен показал са **приходите на фирмата** от оперативна дейност, забелязва се увеличение през 2022 г. в сравнение с 2021 г, в размер на 21 х. лв., но поради покачването на цените на основни стоки и услуги през 2022 г., тези приходи не покриват разходите.

През 2023 г. фирмата ще се стреми да увеличи своите приходи и да оптимизира разходите си за да реализира печалба.

През 2022 г. фирмата има отрицателен паричен поток, разликата обаче спрямо 2021 е незначителна.

Гр. Шумен

Съставил:
Петина Цомакова