

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 ГОДИНА На „Българска захар“ АД гр. Долна Митрополия

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Дата на съставяне на финансовия отчет 09.10.2023 г.

Текущ период : 01.01.2023 г. и завършващ на 30.09.2023 г.

I. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

1. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е индивидуален и изготвен при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на преоценка, посочени в приложенията към финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен на принципа – предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в бъдеще.

2. Приложени съществени счетоводни политики

2.1. Промени в счетоводната политика и грешки

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

При прилагане на счетоводната политика ръководството се е основавало на собствената си преценка, спазвайки принципа – предположение за действащо предприятие.

Финансовият отчет за третото тримесечие на 2023 г. включва: Баланс , Отчет за приходи и разходи , Отчет за паричните потоци, Справка за капитала .

Имоти, машини съоръжения и оборудване:

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и счита тази стойност за намерена.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при освобождаване от актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за доходите, когато активът се отпише.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и състоянието, необходими за

експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на датата на отписване на активите.

Амортизацията се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години и начисляваните данъчни амортизации в проценти за основните групи дълготрайни материални активи, са както следва:

| Група | Години | Амортизации за данъчни цели в % |
|--------------------------------------|--------|---------------------------------|
| Сгради | 25 | 4 |
| Машини и оборудване | 3-5 | 30 |
| Съоръжения | 25 | 4 |
| Автомобили | 4 | 25 |
| Транспортни средства, без автомобили | 10 | 10 |
| Компютърна техника | 2 | 50 |
| Стопански инвентар | 6-7 | 15 |
| Други | 6-7 | 15 |

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави официална приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, активът се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност.

Към дата на финансовия отчет няма индикация за обезценка.

2.3. Нетекущи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в НСС.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е., когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години и амортизацията за данъчни цели за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

| Група | Години | Амортизации за данъчни цели в % |
|--------------------|--------|---------------------------------|
| Програмни продукти | 2 | 50 |
| Сертификати по ИСО | 2 | 50 |

2.4. Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на НСС. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно се отчитат по цена на придобиване. През третото тримесечие на 2023 година дружеството не показва инвестиции в дъщерно предприятие.

2.5. Търговски и други вземания и кредити

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, които не са деривати и имат фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар, с изключение на:

- а) тези, които предприятието възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които ще бъдат класифицирани като държани за търгуване и тези, които предприятието определя при първоначалното признаване по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- б) тези, които предприятието определя като на разположение за продажба при първоначално признаване; или
- в) тези, при които държателят може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, в които причината е влошаване на кредитното качество, и които се класифицират като на разположение за продажба.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа повече от една година да се обезценяват на 100 %.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над **една година** от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

2.6. Стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат активи:

- √ държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;
- √ намиращи се в процес на производство за последваща продажба /незавършено производство/;
- √ материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, суровини/

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към

придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки рибати и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи.

Преките разходи :това са материалите,които пряко се използват в производството и пряко използвания за производството жив труд.Те варират в зависимост от производството.

Непреки разходи :са свързани със складовата дейност,управление,техническо ръководство,амортизация и т.н.Те не са свързани пряко сдейността и се наричат още допълнителни заводски разходи.

След като се направят корекции на горните два вида разходи с незавършеното производство се получават фабрично-заводските разходи.

Непреки разходи могат да бъдат производствени и непроизводствени.От своя страна производствено непреки разходи и непроизводствени непреки разходи могат да се разграничат на променливи и постоянни.

*непреки производствени променливи разходи-ремонтни разходи,транспортни разходи;

*непреки производствени постоянни разходи-спомагателни материали в цеховете,горивни материали в спомагателни дейности,заплати и осигуровки на персонала в спомагателни дейности,амортизация на машините,амортизация на цеховите сгради;

*непреки непроизводствени променливи разходи:комисионни на дистрибуторите по продажби,транспортните разходи по продажби;

* непреки непроизводствени постоянни разходи:заплати и осигуровки на специалисти по маркетинг и на административно-управленския персонал,командировки,реклама,телефон и факс,амортизация на административна сграда,електроенергия за осветление.

Постоянните общи разходи се разпределят към себестойността на продукцията на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Нормалният капацитет на производствените мощности се определя :

Количеството общопроизводствени постоянни разходи, които отговарят на достигнатия капацитет се разпределят в себестойността на продукцията на база

Количеството общопроизводствени постоянни разходи, които отговарят на разликата между нормалния капацитет и достигнатия капацитет се отчитат като текущи разходи за периода.

Други разходи се включват в себестойността на материалните запаси само дотолкова, доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Себестойност при предоставяне на услуги.

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват материални запаси, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

2.7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения,

които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Паричните средства на Дружеството са с ограничен достъп, тъй като са заповорирани по сметките на дружеството.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ :

Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Допълнителни резерви –включват преоценъчен резерв на дълготрайни активи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди

Непокрити загуби от предходни периоди,

Печалба/загуба от периода.

2.8. Търговски и други задължения и кредити

Като **дългосрочни** се класифицират всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от датата на баланса Като **краткосрочни** се класифицират задължения които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

2.9. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

2.10. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

2.11. Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСС изискват друго.

2.12. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо заплащане.

2.13. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- √ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи-признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- √ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- √ При дългосрочни услуги -на базата на етап на завършен договор.

Етапът на завършен договор се определя на база на приетите към датата на изготвяне на отчета изпълнени работи и съответната пропорционална част на направените разходи.

- √ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

√ Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва.

2.14. Финансови разходи

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за приходите и разходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

2.15. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Ако вече платената сума за текущ и предходен период превишава дължимата сума за тези периоди, излишъкът се признава като актив. Отсрочените данъци се принават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

2.16. Чуждестранна валута

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на предприятието.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода и текущо през отчетния период месечно.

2.17. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на Международните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.18. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на НСС .

2.19.Сделки по плащания, базирани на акции

Служителите (включително директорите) на Дружеството не получават възнаграждения под формата на сделки по плащания, базирани на акции, където служителите предоставят услуги в замяна на акции или права върху акции ('сделки, уреждани със собствен капитал').

2.20.Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва изискванията на МСС при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

итика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

2.21.Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода.Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода. Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и грешки в съответствие с МСС 8.Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Приложения (допълнителна информация) към статиите на финансовия отчет:

А. Отчет за финансовото състояние

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| Амортизация | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----|-----|----|-----|---|---|---|-----|
| Салдо на 1.01.2023 | | 286 | 30 | 77 | - | | | 393 |
| Начислена за периода | | - | - | - | - | | | - |
| Амортизация на излезлите | | | | | - | | | - |
| Обезценка | | | | | - | | | |
| Салдо на 30.09.2023 | - | 286 | 30 | 77 | - | - | - | 393 |
| Балансова (преносна) стойност | | | | | | | | |
| Салдо на 01.01.2023 | 627 | 313 | 16 | 198 | - | - | - | 877 |
| Салдо на 30.09.2023 | 627 | 171 | 23 | 56 | - | - | - | 877 |

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост :

Върху активите собственост на дружеството ,няма наложени ограничения върху собствеността

2. Нетекущи търговски и други вземания **НЯМА**

3. Активи (пасиви) по отсрочени данъци **НЯМА**

4. Текущи търговски и други вземания

| Показатели | Сума на вземанията 30.09.2023 | Степен на ликвидност |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| I.Вземания | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчещи | 7 | x |
| Нефинасови предприятия | | |
| 3. Други вземания | 8 | x |
| Нефинасови предприятия | | x |
| Общо вземания: | 15 | x |

5.Парични средства

| Парични средства | | |
|--|-----------|-----------|
| Вид | 30.9.2023 | 30.9.2022 |
| Парични средства в брой в т.ч. | - | - |
| Парични средства в разплащателни сметки в т.ч. | 7 | 7 |
| Общо | 7 | 7 |

6. Основен капитал

| | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|---|------------------------|--|--------|---|-----------|
| Дялове | | | | | 0 | 1 | 0 |
| Обикновенни акции | 718162 | 1 | | | 718162 | 1 | 718162 |
| Привилигировани акции | | | | | 0 | | 0 |
| Общо: | 718162 | | 0 | | 718162 | | 718162 |
| Текуща печалба (загуба): | -1 995.00 лв | | Доходност на един дял: | | | | -0.003 лв |

7. РЕЗЕРВИ:

| | Общи резерви | Резерви от преоценка | Други резерви | Всичко |
|-----------------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------|
| 1,Резерви към 01,01,2023 г. | 29 | 250 | 6305 | 6584 |
| 2,Резерви към 30.09.2023 г. | 29 | 250 | 6305 | 6584 |

Общите резерви са създадени в съответствие с изискванията на ТЗ, отнасящи се за акционерните дружества. Резервите от преоценка са формирани от извършена преоценка на ДМА. През предходни отчетни периоди. Другите резерви са от ревалоризация, извършена през 1997 г.

8. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

| | Финансов резултат | Стойност |
|---|-------------------|----------------|
| 1, Финансов резултат към 31.12.2022 г. | | -26 хил. лв. |
| 2, Финансов резултат за третото тримесечие на 2023 г. | | -2 хил. лв. |
| 3, Всичко финансов резултат | | -8939 хил. лв. |

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| Вид текущи задължения | 30.09.2023 г. | 30.09.2022г |
|---|----------------|---------------|
| 1, Задължения към доставчици | 69 хил.лв. | 120 хил. лв. |
| Други задължения, в т. ч. | 2535 хил.лв. | 2148 хил. лв. |
| Задължения за главница по ЗУНК | 337 хил. лв. | 337 хил. лв. |
| Задължения за редовни лихви по ЗУНК | 112 хил. лв. | 108 хил. лв. |
| Задължения за наказателни лихви по ЗУНК | 1 098 хил. лв. | 885 хил. лв. |
| Задължения по законова лехва по ЗУНК | 538 хил. лв. | 404 хил. лв. |
| Други задължения по лихви и други | 450 хил. лв. | 71 хил. лв. |

Задълженията по ЗУНК са прехвърлени към Националната Агенция за Приходите , заведено е изпълнително дело № 127-10862004 година .

Задълженията са просрочени и не се обслужват от Дружеството.

10. Данъчни задължения общо 177 хил. лв

В това число: задължение към публичен изпълнител 132 хил. лв,
Лихви по местни данъци и такси 45 хил. лв.

11. Нетни приходи от продажби няма

12. Други приходи

За текущия период към 30.09.2023г. приходи от наеми 2 хил. лв.

За предходен период към 30.09.2022 г. приходи от наеми 2 хил. лв.

13. Използвани суровини, материали и консумативи

Дружеството не разполага със суровини, материали и консумативи.

14. Разходи за външни услуги

| Вид разход | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Други разходи за външни услуги | 15 | 7 |
| Общо | 15 | 7 |

15. Разходи за амортизации

| Разходи за амортизации на: | 30.9.2023 | 30.9.2022 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Производствени в т.ч. | - | - |
| дълготрайни материални активи | - | - |
| Общо | - | - |

16. Други разходи -

| Вид разход | 30.9.2023 | 30.9.2022 |
|---------------|-----------|-----------|
| Други разходи | - | - |
| Общо | - | - |

17. Увеличение(намаление) на запасите от продукция и незавършено производство-няма**18. Финансови приходи (разходи)**

За отчетния период нямаме финансови приходи и разходи.

| Вид | 30.9.2023 | 30.9.2022 |
|---|-----------|-----------|
| Финансови приходи | | |
| Положителни курсови разлики | - | - |
| Общо финансови приходи : | - | - |
| Финансови разходи | | |
| Лихви | - | - |
| Отрицателни валутни курсови разлики | - | - |
| Други | - | - |
| Общо финансови разходи : | - | - |
| Финансови приходи (разходи) нето : | - | - |

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови инструменти на предприятието, различни от деривативи, включват финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на предприятието. Предприятието притежава и различни други финансови инструменти, като например вземания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на предприятието, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по повод на вземанията от контрагенти по продажби и финансови лизинги. Салдата по вземанията се наблюдават непрекъснато в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбираеми вземания е несъществена.

Експозицията на Дружеството спрямо пазарния риск от промените в лихвените проценти е свързан главно със задълженията по лизинговите заеми. Няма просрочени задължения и вземания по получените заеми.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви в чуждестранна валута. няма

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване финансови лизинги и др.

Пазарен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството, в предвид на финансовия резултат счита ,че предприятието се нуждае от оздравителни мерки за осигуряване на възможност да остане действащо , няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

09.10.2023. Год.

Гл. счетоводител:.....
/Т.Йорданова/

Изп. директор:.....
/И.Георгиев/

