

▪ **Ликвиден риск**

Ликвидният риск произтича от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената.

Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира да обслужва текущите си задължения.

▪ **Ценови риск**

Ценовият риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти.

Дружеството е изложено на ценови риск в резултат на евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите, както и намаляване на продажните цени на продуктите и услугите в резултат на ограничаване на пазарите и нарастващата конкуренция.

За минимизиране на ценовия риск дружеството прилага гъвкава маркетингова и ценова политика, изхождайки от трите основни фактора – оптимална структура на разходите, цени на конкурентите и покупателна възможност на потребителите.

▪ **Валутен риск**

Сделките на дружеството се осъществяват в български лева, като по този начина валутния риск е сведен до минимум.

▪ **Пазарен риск**

Дружеството работи в силно конкурентна и динамична бизнес среда. Това предполага вземането на бързи и адекватни управленски решения с цел разумна политика свързана с финансовата и трудовата обезпеченост.

## **5. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ**

### **Принцип на действащо предприятие**

Ръководството на дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка ръководството на дружеството счита, че не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет.

Ръководството на дружеството счита, че на този етап няма индикации за значително повлияване на принципа –предположение за действащо предприятие в резултат на пандемията от COVID-19.

Ръководството счита, че дружеството е действащо предприятие и ще остане такова, няма планове и намерения за преустановяване на дейността в предвидимо бъдеще.

Ръководството няма планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във Финансовия отчет и има намерение и полага всички усилия да продължи дейността на Дружеството в обозримо бъдеще.

Ръководството полага и всички необходими усилия за положително развитие на дейността на Дружеството

гр.София

Дата: 31.март. 2023 г.

Съставител: .....

/Жана Милчова Гълъбова/

Ръководител:.....

/ Димитър Йорданов Иванов/

**ОТЧЕТ**  
**ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**"ТИБИЕЛ" ЕООД**  
**за 2022 г.**

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	505	1 334	41 530	17 244	60 613
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	505	1 334	41 530	17 244	60 613
2.1 - намаление			17 244	(17 244)	-
3 Финансов резултат от текущия период				5 840	5 840
4 Разпределение на печалба в т.ч.:	1 500		(1 500)		-
4.1 - за други	1 500		(1 500)		
5 Последващи оценки на активи и пасиви		(588)	396		(192)
5.1 - увеличения			396		396
5.2 - намаления		(588)			(588)
6 Салдо към края на отчетния период	2 005	746	57 670	5 840	66 261
7 Собствен капитал към края на отчетния период	2 005	746	57 670	5 840	66 261

Дата на съставяне: 31.03.2023 г.  
гр. София

Ръководител: .....  
Димитър Йорданов Иванов

Съставител: .....  
Жана Милчова Гълъбова

Заверил съгласно одиторски доклад:  
Ековис одит България ООД

.....  
Георги Тренчев – Управител и одитор отговорен за одита

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"ТИБИЕЛ" ЕООД**

за 2022 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
<b>А. РАЗХОДИ</b>			<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
<b>1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:</b>	<b>29 603</b>	<b>26 956</b>	<b>1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:</b>	<b>428 283</b>	<b>182 658</b>
а) суровини и материали	510	742	а) стоки	398 481	156 360
б) външни услуги	29 093	26 214	б) услуги	29 802	26 298
<b>2 Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>1 308</b>	<b>1 370</b>	<b>2 Други приходи, в т.ч.:</b>	<b>834</b>	<b>278</b>
а) разходи за възнаграждения	1 154	1 230	Общо приходи от оперативната дейност	429 117	182 936
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	154	140	<b>3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:</b>	<b>97 627</b>	<b>4 176</b>
- осигуровки свързани с пенсии			Общо финансови приходи	97 627	4 176
<b>3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:</b>	<b>886</b>	<b>147</b>	Общо приходи от обичайната дейност	526 744	187 112
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	886	147	Общо приходи	526 744	187 112
- разходи за амортизация	886	147			
а) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
<b>4 Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>361 773</b>	<b>128 628</b>			
а) балансова стойност на продадени активи	361 393	128 526			
Общо разходи за оперативната дейност	393 570	157 101			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
<b>5</b>	<b>126 650</b>	<b>10 836</b>			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	110 499	4 987			
Общо финансови разходи	126 650	10 836			
Общо разходи за обичайната дейност	520 220	167 937			
<b>6 Печалба от обичайната дейност</b>	<b>6 524</b>	<b>19 175</b>			
Общо разходи	520 220	167 937			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	6 524	19 175			
<b>8 Разходи за данъци</b>	<b>680</b>	<b>1 927</b>			
<b>9 Изменение в отсрочените данъци</b>	<b>4</b>	<b>4</b>			
<b>10 Печалба</b>	<b>5 840</b>	<b>17 244</b>			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9 + 10	526 744	187 112	Всичко (Общо приходи)	526 744	187 112

Дата на съставяне: 31.03.2023 г.  
гр. София

Ръководител: .....  
Димитър Йорданов Иванов

Съставител: .....  
Жана Милчова Гълъбова

Заверил съгласно одиторски доклад:  
Ековис одит България ООД

.....  
Георги Тренчев – Управител и одитор отговорен за одита

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

**ОТЧЕТ**  
**ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**"ТИБИЕЛ" ЕООД**  
**за 2022 г.**

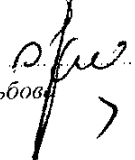
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	481 673	468 080	13 593	336 824	234 807	102 017
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	1 345	(1 342)	8	1 330	(1 322)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		301	(301)		199	(199)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6	180	(174)		98	(98)
5 Плащания при разпределения на печалби		410	(410)		860	(860)
6 Други парични потоци от основна дейност	7 608	28 619	(21 011)	1 698	17 425	(15 727)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>489 290</b>	<b>498 935</b>	<b>(9 645)</b>	<b>338 530</b>	<b>254 719</b>	<b>83 811</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		860	(860)		3 574	(3 574)
2 Други парични потоци от инвестиционна дейност	92 238	111 734	(19 496)	17 505	53 726	(36 221)
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>92 238</b>	<b>112 594</b>	<b>(20 356)</b>	<b>17 505</b>	<b>57 300</b>	<b>(39 795)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	149 847	96 027	53 820	156 681	192 255	(35 574)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	132	2 858	(2 726)	790	1 242	(452)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)		13	(13)
4 Други парични потоци от финансова дейност						-
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>149 979</b>	<b>98 934</b>	<b>51 045</b>	<b>157 471</b>	<b>193 510</b>	<b>(36 039)</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>731 507</b>	<b>710 463</b>	<b>21 044</b>	<b>513 506</b>	<b>505 529</b>	<b>7 977</b>
<b>Г. Парични средства в началото на периода</b>			<b>16 347</b>			<b>8 370</b>
<b>Д. Парични средства в края на периода</b>			<b>37 391</b>			<b>16 347</b>

Дата на съставяне: 31.03.2023 г.

гр. София

Ръководител: .....

Димитър Йорданов Иванов

Съставител: ..... 

Жана Милчова Гълъбова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Ековис одит България ООД

.....  
Георги Тренчев – Управител и одитор отговорен за одита

Дата на заверка: 31.03.2023 г.

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ТИБИЕЛ" ЕООД

към 31.12.2022 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>	<b>2 005</b>	<b>505</b>
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>	<b>763</b>	<b>654</b>	<b>I. Записан капитал</b>	<b>746</b>	<b>1 334</b>
1. Земи и сгради, в т. ч.:			<b>II. Резерв от последващи оценки</b>		
- земи	115	6	<b>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>		
- сгради	648	648	- неразпределена печалба	57 670	41 530
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 556	2 785	<b>Общо за група III.:</b>	<b>5 840</b>	<b>17 244</b>
3. Съоръжения и други	1 474	1 208	<b>IV. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>66 261</b>	<b>60 613</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	361	357	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:</b>		
<b>Общо за група I.:</b>	<b>4 154</b>	<b>5 004</b>	<b>Б. Задължения</b>	<b>137</b>	<b>66</b>
<b>II. Дългосрочни финансови активи</b>	<b>39 034</b>	<b>53 484</b>	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	<b>17</b>	<b>17</b>
1. Дългосрочни инвестиции	130 659	111 829	- до 1 година	120	49
2. Други заеми	169 693	165 313	- над 1 година		
<b>Общо за група II.:</b>	<b>22</b>	<b>27</b>	2. Получени аванси, в т. ч.:		
<b>III. Отерочени данъци</b>	<b>173 869</b>	<b>170 344</b>	- до 1 година	47 214	24 502
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:</b>			3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	47 214	24 502
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>			- до 1 година	348 782	273 883
<b>I. Материални запаси</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	4. Други задължения, в т. ч.:	1 922	90 201
1. Суровини и материали	77 640	39 750	- до 1 година	273 926	183 682
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	77 640	39 750	- над 1 година	208	171
- стоки	77 666	39 776	- към персонала, в т. ч.:	208	171
<b>Общо за група I.:</b>			- до 1 година	62	38
<b>II. Вземания</b>	<b>135 361</b>	<b>68 398</b>	осигурителни задължения, в т. ч.:	62	38
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			- до 1 година	1 659	3 760
2. Други вземания, в т. ч.:	38 107	64 199	- данъчни задължения, в т. ч.:	1 659	3 760
- над 1 година	173 468	132 597	- до 1 година	396 133	298 451
<b>Общо за група II.:</b>			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:</b>	<b>122 087</b>	<b>114 720</b>
<b>III. Парични средства, в т. ч.:</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	- до 1 година	274 046	183 731
- в брой	37 380	16 337	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	37 391	16 347			
<b>Общо за група III.:</b>	<b>288 525</b>	<b>188 720</b>			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:</b>					
	<b>462 394</b>	<b>359 064</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>462 394</b>	<b>359 064</b>
<b>СУМА НА АКТИВА</b>					

Дата на съставяне: 31.03.2023 г.

гр.София

Ръководител: .....

Димитър Йорданов Иванов

Съставител: .....

Жана Милчова Гълъбова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Ековис одит България ООД

.....  
Георги Тренчев – Управител и одитор отговорен за одита

Дата на заверка: 31.03.2023 г.