

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ „НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ
ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ ДЗЗД
ГР. БУРГАС, Ж.К. БРАТЯ МИЛАДИНОВИ, УЛ. СТАРА ПЛАНИНА NO 1, ЕТ. 7

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ „НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ ДЗЗД**, съдържащ баланс към 31 декември **2024** г. и отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в приложение 16 (ликвиден риск) към финансовия отчет. Към 31 декември 2024 год. Дружеството има отрицателни нетни активи в размер на 829 хил. лв., като Ръководството е получило уверение от съдружниците в консорциума, че са в състояние да осигурят необходимите средства, за продължаване на нормална търговска дейност.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация

е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор № 464 от регистъра при КПНРО:

/Валентин Богданов/

Адрес на одитора : ГР. БУРГАС, УЛ. ГЕНЕРАЛ СКОБЕЛЕВ 10, ЕТ.3

Дата на одиторския доклад: 24.09.2025 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ „НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ“ ДЗЗД е учредено през март 2015 г. като Дружество по Закона за задълженията и договорите. Седалището на дружеството е България, гр. Бургас, ул. „Стара планина“ №1, ет.7.

Партньори в сдружението са:

1. Консорциум „КОЗЛОДУЙ 2015“ ДЗЗД, ЕИК 177048592;
2. NUKEM Technologies GmbH, ЕИК DE250822258

Консорциумът се представлява заедно от Тенко Атанасов Янев и Светлана Гончанова, а от 23.05.2024 от Тенко Янев.

Основната дейност на дружеството е свързана с обществена поръчка с предмет: «Изграждане на Фаза 1 на Национално хранилище за радиоактивен отпадък». Фаза 1 на национално хранилище за съхранение на радиоактивни отпадъци е проектирана с цел депониране на отпадъци в резултат на извеждането на блокове 1-4 на АЕЦ Козлодуй от експлоатация. Мястото на изпълнение е АЕЦ Козлодуй, площадка Радиана в землището на с. Хърлец.

ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Икономическа обосновка

Световен пазар

През 2024 г. Дружеството не е извършвало продажби на международни пазари.

Вътрешен пазар

През 2024 г. приходите от отчетени строително-монтажни работи са в размер на 18,798 хил.лв.

За да се направи задълбочен финансов анализ на ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ „НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ“ ДЗЗД е важно да се изчисляват показателите за ликвидност, финансова автономност, задлъжнялост, рентабилност и ефективност. (Таблица 2)

Важен показател за управлението на фирмата е нейният финансов резултат. Поради тази причина той е обект на внимание не само на нейните собственици, но и на редица други лица. Печалбата е главна цел на всяка предприемаческа дейност. Тя е критерий за ефективността на конкретната търговска и производствена дейност. Печалбата е основен вътрешен източник за формиране на финансовите ресурси на предприятието, осигуряващи неговото бъдещо развитие. Финансовият резултат за 2024г. е загуба в размер на 475 хил.лв. За 2023г. финансовият резултат е печалба в размер на 95 хил.лв.

Резултати от дейността

Показатели	2024г.	2023г.
	хил. лв.	хил. лв.
Финансов резултат	(475)	95
Собствен капитал	(829)	(354)
Текущи (краткосрочни) активи	47,935	34,728
Текущи (краткосрочни) задължения	49,094	35,423
Текущи (краткосрочни) вземания	47,934	34,269
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	54,755	41,394
Парични средства	1	459

Финансово-икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на Дружеството

1. Анализ на ликвидността

1.1 Коефициент на обща ликвидност

$$K_{ол} = \frac{\text{Текущи активи}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{47\,937}{49\,094} = 0.9764$$

1.2 Коефициент на бърза ликвидност

$$K_{бл} = \frac{\text{Краткосрочни вземания} + \text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{47\,935}{47\,094} = 1.0179$$

1.3 Коефициент на незабавна ликвидност

$$K_{нл} = \frac{\text{Краткосрочни вземания} + \text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{47\,935}{47\,094} = 1.0179$$

1.4 Коефициент на абсолютна ликвидност

$$K_{ал} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{1}{47\,094} = 0.00002$$

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ

На 24.02.2022 год. започва военен конфликт между Русия и Украйна, който продължава и до датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Предприятието извършва дейност по обществена поръчка с предмет: «Изграждане на Фаза 1 на Национално хранилище за радиоактивен отпадък». Финансирането на проекта е от Европейската банка за възстановяване и развитие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, дейностите (СМР) на обекта не са преустановени, респективно – не са повлияни от военния конфликт. Предвид горното, независимо от нестабилната и несигурна икономическа ситуация, Ръководството на Предприятието счита, че няма да настъпят значими колебания в дейността, породени от конфликта. В тази връзка, Ръководството на Предприятието счита, че не са необходими специални действия и мерки по отношение на продължаване на нормалната дейност.

От 17.02.2025 год. NUKEM Technologies GmbH, ЕИК DE250822258. не е съдружник в Дружеството, като от тази дата съдружници са „ЕВРОБИЛД“ ООД ЕИК 102851367 и КОНСОРЦИУМ „КОЗЛОДУЙ 2015“ ЕИК 177048592

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Промени в икономическите условия

Очакванията на ръководството през 2025 г. са да се изпълнят договорените по проект строително-монтажните работи съгласно графика за изпълнение.

КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

СДЕЛКИ С КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

През отчетния период предприятието не е сключвало сделки с ключов управленски персонал.

ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

През целия отчетен период предприятието е следвало политиката да не се ангажира с търговия с финансови инструменти, което произтича и от политиката на концентрация върху основния предмет на дейност – извършване на строително монтажни дейности. Управлението на финансовите инструменти и финансови рискове са с цел обезпечаване гладкото протичане на основната дейност на предприятието. Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от ръководството на Предприятието.

Финансовите инструменти на предприятието включват парични средства по банкови сметки. Целта им е да осигурят финансиране на дейността. Освен това налични са и финансови инструменти, възникващи от дейността – вземания по продажби и задължения към доставчици. Не са налични деривативни финансови инструменти.

Предприятието не прилага хеджиране на финансови инструменти.

Основните рискове включват: пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството не е изложено на пазарен риск.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, поради това, че към 31.12.2024г. няма задължения по заеми и задълженията по финансов лизинг.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, предвид спецификата на дейността и финансирането на проекта, те са конкретно определени.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Предприятието на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Предприятието не е изложено на кредитен риск поради факта, че единствен клиент е Държавно предприятие „Радиоактивни отпадъци“.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Предприятието работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Предприятието е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Предприятието да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от Ръководството на предприятието и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Алиана ЕООД
20.06.2025г.

Тенко Янев – управител



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 ГОДИНА

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ "НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ" ДЗЗД

ЕИК 177049954 със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. Стара планина №1 ет.7

към 31.12.2024год.

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	хил.лева	хил.лева	а	хил.лева	хил.лева
А. Текущи (краткотрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Вземания			I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици	54 313	39 112	- непокрита загуба	(1 677)	(1 677)
- до 1 година	47 587	32 561	- неразпределена печалба	1 323	1 228
- над 1 година	6 726	6 551	Общо за група I:	(354)	(449)
2. Други вземания	347	1 708	II. Текуща печалба (загуба)	(475)	95
Общо за група I:	54 660	40 820	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(829)	(354)
II. Парични средства, в т.ч.:			Б. Задължения		
- безсрочни сметки (депозити)	1	459	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	32 649	18 813
Общо за група II:	1	459	- до 1 година	26 234	12 563
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	54 661	41 279	- над 1 година	6 415	6 250
Б. Разходи за бъдещи периоди	94	115	2. Получени аванси, в т.ч.:	22 860	22 860
			- до 1 година	22 860	22 860
			3. Други задължения, в т.ч.:	75	75
			- до 1 година	-	75
			- над 1 година	75	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	55 584	41 748
			- до 1 година	49 094	35 498
			- над 1 година	6 490	6 250
СУМА НА АКТИВА	54 755	41 394	СУМА НА ПАСИВА	54 755	41 394

Дата на съставяне :

20.6.2025

Съставител:

"АЛИАНА" ЕООД

Управител:

1. Тенко Янев

Дата на заверка :

24.09.2025

д.с.с Валентин Богданов
регистриран одитор



ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ "НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ" ДЗЗД

ЕИК 177049954 със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. Стара планина №1 ет.7

За 2024 г.

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	18 993	16 625	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	18 798	17 002
а) външни услуги	18 993	16 624	а) услуги	18 798	17 002
б) разходи за материали	-	1			
Общо разходи за оперативната дейност	18 993	16 625	Общо приходи от оперативната дейност	18 798	17 002
2. Разходи за лихви и други финансови разходи	282	282	2. Други лихви и финансови приходи	2	
Общо финансови разходи	282	282	Общо финансови приходи	2	-
Общо разходи за обичайната дейност	19 275	16 907	Общо приходи от обичайната дейност	18 800	17 002
3. Печалба от обичайната дейност	-	95	2. Загуба от обичайната дейност	475	-
Общо разходи	19 275	16 907	Общо приходи	18 800	17 002
4. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	95	3. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	475	-
5. Разходи за данъци от печалбата					
6. Печалба	-	95	4. Загуба	475	-
Всичко (общо разходи + 5 + 6)	19 275	17 002	Всичко (Общо приходи + 4)	19 275	17 002

Дата на съставяне :
20.6.2025

Съставител:
"АЛИАНА" ЕООД

Управител:
1. Тенко Янев

Дата на заверка : 24.09.2025

д.с. Валентин Богданов
регистрационен одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал

ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ "НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ" ДЗЗД

ЕИК 177049954 със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. Стара планина №1 ет.7

За 2024 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	-	1 323	(1 677)	-	(354)
2. Финансов резултат от текущия период				(475)	(475)
3. Собствен капитал към края на отчетния период	-	1 323	(1 677)	(475)	(829)

Дата на съставяне :20.06.2025 г.

Съставител:

"АЛИАНА" ЕООД

Управител:

1. Генко Янев

Дата на заверка : 27.09.2025

д.е.с. Валентин Богданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци

ГЕРМАНО-БЪЛГАРСКИ КОНСОРЦИУМ "НАЦИОНАЛНО ХРАНИЛИЩЕ ЗА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ" ДЗЗД
ЕИК 177049954 със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. Стара планина №1 ет.7
За 2024 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 336	6 104	(2 768)	28 023	31 526	(3 503)
2 Парични потоци, свързани с косвени данъци	2 380	-	2 380	3 146	-	3 146
3 Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	1	(1)
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>5 716</i>	<i>6 104</i>	<i>(388)</i>	<i>31 169</i>	<i>31 527</i>	<i>(358)</i>
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	73	143	(70)	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (В)</i>	<i>73</i>	<i>143</i>	<i>(70)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 789	6 247	(458)	31 169	31 527	(358)
Д. Парични средства в началото на периода			459			817
Е. Парични средства в края на периода			1			459

Дата на съставяне :20.06.2025 г.

Съставител:

"А. ПИАНА" ЕООД

Управител:

1. Тенко Янев

Дата на заверка : 24.09.2025г

д.с. Валентин Богданов
Регистриран одитор

