

# ДЗЗД ЦЕРЬ ЕАД – ЦЕРЬ БИЛД ЕООД

Годишен доклад за дейността  
за 2022 година

<b>Обща информация .....</b>	<b>3</b>
<b>Доклад за дейността.....</b>	<b>4</b>
<b>Отчет за приходите и разходите .....</b>	<b>10</b>
<b>Счетоводен баланс .....</b>	<b>12</b>
<b>Отчет за собствения капитал.....</b>	<b>14</b>
<b>Отчет за паричните потоци.....</b>	<b>15</b>

## **ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Дружеството е регистрирано на 12 март 2018 год. То е Дружество по ЗЗД със следните съдружници: ЦЕНТРАЛНА ЕНЕРГОРЕМОНТНА БАЗА ЕАД – с процентно участие 1,5 % , ЦЕРБ БИЛД ЕООД – с процентно участие 98,5% съгласно Договор за създаване на обединението

Управител на дружеството е Цветелин Цветанов Тодоров

## **ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА**

### **Описание на основната дейност**

Основната дейност на Обединението е – Други довършителни строителни дейности

### **Събития след датата на счетоводния баланс**

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Обединението за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

### **Структура на капитал – дружеството е без капитал**

### **Анализ на финансови резултати за текущия период**

За 2022 год. дружеството е на загуба.

### **Рискове за Дружеството през 2023 год.**

Според ръководството на Обединението дейността през 2023 год. е свързана със следните рискове: Дейностите на Обединението са изложени на финансов риск – пазарен ( включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови ), Общата програма на дружеството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото състояние на дружеството.

**Седалище на дружеството и адрес на управление:** Република България, Община София – град, гр. София, р – н Сердика, ул. “ Локомотив ” № 1

### **Обобщено представяне на счетоводните политики**

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са предоставени по долу:

### **Събития след датата на счетоводния баланс**

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

### **ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

Основната цел на ръководството през 2023 г. ще бъде увеличаване на продажбите със 10% от нивото на 2022 г.,

### **Рискове за Дружеството през 2023 година:**

Според ръководството на Дружеството дейността на Обединението през 2023 г. е свързана със следните рискове:

Дейностите на дружеството са изложени на финансов риск: пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден. Общата програма на ръководството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото състояние на дружеството.

### **УПРАВЛЕНИЕ**

Съгласно действащия в България ЗЗД , към 31 декември 2022 г., Дружеството е създадено съгласно ДЗЗД

Управител – Цветелин Цветанов Тодоров

## **Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Дружеството изготвя финансовия си отчет на базата на Националните Счетоводни Стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

## **База за изготвяне**

Финансовият отчет на Обединението е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

## **Превеждане на чуждестранна валута**

### *Функционална валута и валутата представян*

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството оперира. Това е функционалната валута, която е и валутата на представяне – български лев (bg), който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. БНБ определя

обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса към еврото към съответната валута на международните пазари.

### *Превеждане на салда*

Сделките в чуждестранна валута се превеждат към функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или преоценката, когато статиите се преоценяват. Паричните средства, вземания и задължения, деномирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния заключителния обменен курс на БНБ.

## **Имоти, машини и съоръжения**

През отчетния период дружеството не е закупувало машини и съоръжения. Има налично само офис оборудване.

## **Финансови активи**

Дружеството класифицира финансовите активи в следните категории:

- По справедлива стойност чрез печалба и загуба
- Заеми и вземания
- Инвестиции държани до падеж и на разположение за продажба

Класификацията зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовия актив при първоначалното му признаване.

### *Вземания и задължения*

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Паарите и паричните еквиваленти, търговските и по – голяма част от другите вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефекта от него е незначителен.

Дружеството е определило следните критерии за класификация на вземанията, като вземания подлежат на обезценка:

- Изтекъл срок на погасяване
- Обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или в ликвидация

- Прекратяване на изпълнително производство без да са е удовлетворено вземането

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си.

## **Материални запаси**

Материалните запаси са представени по по – малката от себестойността и нетната реализируема стойност. Стойността на изразходваните материали се определя по метода следно претеглена цена. Себестойността на стоките, готовата продукция и незавършеното производство включват разходи за технически разработки, суровини, пряк труд, други преки разходи и разпределени общи разходи (базилани на нормалния капацитет). Тя не включва разходи за заеми. Нетната реализируема стойност е преценената продажна цена при обичаен ход на бизнеса минус приложимите разходи по продажбите.

Към 31.12.2020 година дружеството няма материални запаси и незавършено производство.

## **Търговски и други вземания**

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се отчитат по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва, минус провизиите за обезценка. Провизия за обезценка на търговски вземания се усвоява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължими му суми по оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебиторът или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат индикатори, че търговско вземане е обезценено. Когато търговското вземане е не събираемо, то се отписва срещу корективна сметка.

## **Пари и парични еквиваленти**

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой и в разплащателни сметки.

## **Търговски задължения**

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективната лихва.

Към 31.12.2022 год. няма задължения за персонал.

## Признаване на приходи

Приходите включват справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване за продажби на стоки или услуги в обичайния ход на дейността на дружеството. Приходите са показани нетно от ДДС, възстановявания и отстъпки.

## Управление на финансов риск

### Фактори на финансов риск

Дейностите на дружеството са изложени на финансови рискове:

- Пазарен ( включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища , на паричните потоци и ценови)
- Кредитен
- Ликвиден

#### *Пазарен риск*

*Риск на паричния поток и на справедливата стойност на лихвения процент*

Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи приходите и оперативните му парични потоци са в значителна степен независими от промените в пазарните лихвени промени.

Лихвения риск на дружеството проитича от заемите. Заемите с променлива лихва излагат Дружеството на риск на паричния поток на лихвения процент. Заемите с фиксиран лихвен процент излагат Дружеството на риск на справедливата стойност на лихвения процент.

#### *Кредитен риск*

Кредитен риск възниква от пари и парични еквиваленки, депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции на клиенти, включително несъбирасмивземания и извършени сделки. Поставят се индивидуални лимити за риск на базата на външни и вътрешни рейтинги. Използването на кредитни лимити редовно се наблюдава.

#### *Ликвиден риск*



Управлението на лихвения риск включва поддържането на достатъчно пари, поддържане на разположение на възможност за финансиране чрез адекватна сума на сключените споразумения за кредитни облекчения.

## **Управление на капиталовия риск**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- Да осигури способността на Дружеството да подължи да съществува като действащо предприятие
- Да осигури адекватна рентабилност на собственика като определя цената на продуктите и услугите в съответствие с нивото на риска

## **Съществени счетоводни оценки и предложения**

Дружеството прави оценки и допускания, отнасящи се до бъдещето. Получените счетоводни оценки по дефиниция рядко са еднакви с реалните резултати. Оценките и предложенията, за които има значителен риск от причиняване на съществени корекции на балансовата стойност на активите и пасивите са изложени по долу.

### *Признаване на приходи*

Дружеството използва етап на завършеност при осчетоводяване на договорите с фиксирани цени за доставки на строителните услуги. Използване на метода етап на завършеност изисква дружеството да оценява услугите, изпълнени до датата като пропорция от услугите, които трябва да се извършат.

## Отчет за приходите и разходите за 2022 година

А.Разходи	Бележки	2022	2021	Б.Приходи	Бележки	2022	2021
Наименование на разходите		хил.лв.	хил.лв.	Наименование на приходите		хил.лв	хил.лв
<b>А.Разходи</b>				<b>А.Приходи</b>			
<b>Разходи за оперативна дейност</b>				<b>Приходи от оперативна дейност</b>		25	358
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1.Нетни приходи от продажба		25	358
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги		25	358	Продукция			
а)Суровини и материали				Стоки			
б)Външни услуги		25	358	Услуги			
3.Разходи за персонал				Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) Разходи за възнаграждения				2.Други приходи			
б) Разходи за осигуровки				в това число:			
4.Разходи за амортизации и обезценка				а)Приходи от финансираня			
5.Други разходи в това число: балансова стойност на продадени активи				<b>Общо за група Финансови приходи</b>			
<b>Обща група</b>				Други лихви и финансови приходи в това число: Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
<b>Финансови разходи</b>				<b>Общо за група</b>			
1.Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи в т.ч. отричателни разлики от промяна на валутни курсове				<b>Общо прихото</b>			
2.Разходи за лихви и други финансови разходи				<b>Счетоводна загуба</b>			
<b>Общо за група</b>				<b>Всичко (Общо приходи +)</b>		25	358
<b>Б.Печалба от обичайна дейност</b>							
<b>Общо разходи</b>							
<b>В.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)</b>							

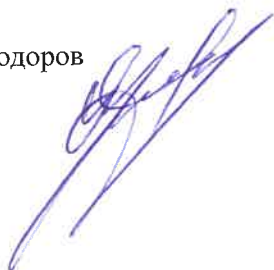
Разходи за данъци  
Други данъци,  
алтернативни на  
корпоративния данък  
Г.Печалба

Всичко ( Общо  
разходи )

25

358

Цветелин Тодоров  
управител



Св.Кръстева  
Съставител на ГФО

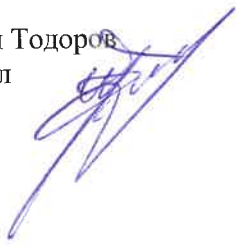


## Баланс към 31.12.2022

АКТИВ	2022	2021	ПАСИВ	2022	2021
<i>Раздели, групи, статии</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>Раздели, групи, статии</i>	<i>ил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
<b>А.Записан по не внесен капитал</b>			<b>А.Записан капитал</b>		
<b>Нетекущи (дълготрайни активи)</b>			Други видове записан капитал		
<b>Нематериални активи</b>					
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					
<b>Общо за група Дълготрайни материални активи</b>			<b>Резерви от последващи оценки</b>		
1. Земи и сгради			1. Законови резерви		
а) Земи			2. Други резерви		
б) Сгради			<b>Общо за група</b>		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			<b>Натрупана печалба (загуба) от минали години</b>		
3. Съоръжения и други			1. Неразпределена печалба	1	1
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			2. Непокрита загуба	-4	-4
<b>Общо за група Дълготрайни финансови активи</b>			<b>Общо за група</b>	-3	-3
1. Предоставени заеми на предприятия от група			<b>Текуща печалба (загуба)</b>		
2. Акции дялове в асоциирани и смесени предприятия в т.ч. число нефинансови предприятия			<b>Общо раздел А</b>	-3	-3
Други Заеми			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
<b>Общо за група</b>			Провизии от данъци		
<b>Отсрочени данъци</b>			в.ч. отсрочени данъци		
<b>Общо за раздел</b>			<b>Общо за раздел Б</b>		
<b>Текущи (краткотрайни) активи</b>			<b>В. Задължения</b>		
<b>Материални запаси</b>			Задължения към финансови институции до 1 година		
1. Суровини и			над 1 година		
			Получени аванси		

материали			до 1 година		
2.Незавършено производство			над 1 година		
3.Продукция и стоки			Задължения към доставчици	3	3
а) продукция			до 1 година		
б) стоки			Задължения към предприятия от група		
4.Предоставени аванси			Други задължения		
<b>Общо за група</b>	_____	_____	до 1 година		
<b>Вземания</b>			в това число:		
1.Вземания от клиенти и доставчици			Към персонал		
2.Вземания от предприятия в група			до 1 година		
3.Други вземания			Осигурителни задължения		
<b>Общо за група</b>	_____	_____	до 1 година		
	_____	_____	Данъчни задължения		
			до 1 година		
				<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Парични средства</b>			<b>Общо за раздел</b>	_____	_____
1.Касови наличности и сметки в страната			до 1 година		
-касови наличности в лева			над 1 година		
-разплащателни сметки			<b>Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>		
<b>Общо за група</b>	_____	_____	Приходи за бъдещи периоди		
<b>Общо за раздел</b>	_____	_____			
<b>Сума на актива ( )</b>	_____	_____	<b>Сума на пасива</b>	_____	_____

Цветелин Тодоров  
управител



Св. Кръстева  
Съставител на ГФО



### Отчет за собствения капитал за 2022 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от оследващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба от мин. години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период					1	-4		-3
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					1	-4		-3
Изменения за сметка на собствениците								
- увеличение								
Финансов резултат за текущия период								
Последващи оценки на активи и пасиви								
Салдо към края на отчетния период					1	-4		-3
Собствен капитал към края на отчетния период					1	-4		-3

Цветелин Тодоров  
Управител

Св. Кръстева  
Съставител на ГФО

ЦЕРБ ЕАД – ЦЕРБ БИЛД ЕООД ДЗЗД  
За годината приключваща на 31 декември 2022

### Отчет за паричния поток за 2022 година

Наименование на паричните потоци	2021			2020		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30	30	0	359	358	1
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Други парични потоци от основна дейност					1	-1
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>		<b>359</b>	<b>358</b>	
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>						
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от допълнителни вноски и						

ЦЕРБ ЕАД – ЦЕРБ БИЛД ЕООД ДЗЗД  
За годината приключваща на 31 декември 2022

Обръщането им на собствениците									
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)									
Изменение на паричните средства през периода	30		30				359		359
Парични потоци в началото на периода									
Парични потоци в края на периода									

Цветелин Годоров  
Управител

Св. Кръстева  
Съставител на ГФО



### База за изготвяне

Финансовия отчет на Дружеството и изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти ( НСС), приложими в България.

Финансовия отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най – близките хиляда български лева (хил.лв.), освен , ако е упоменато друго.

### Превеждане на валута

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството оперира. Това е функционалната валута, която е и валутата на представяне – български лев ( bg ), който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чужди валути, използвайки курса към еврото към съответната валута на международните пазари.

Сделките в чужда валута се превеждат към функционалната валута по обменните курсове на датете на сделките или преоценката, когато статиите се преоценяват. Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2022 г. е 10% През 2023 г. приложимата данъчна ставка остава непроменена.

Изготвил:  
Св.Кръстева



Управител:  
Цветелин Тодоров

