

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2021

Приложение № 2
към СС № 1

ЦИД АТЛАС ООД
гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а
Булстат: 825 024 892

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 308	3 020
а) Продукция	337	346
б) Стоки		20
в) Услуги	5 971	2 654
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		60
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	13	32
4. Други приходи, в т.ч.:	95	33
- приходи от финансираня	3	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	6 416	3 145
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	21	
Общо финансови приходи (5+6+7)	21	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	6 437	3 145
Всичко (Общо приходи + 10)	6 437	3 145
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	47	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4 488	1 882
а) суровини и материали	1 451	887
б) външни услуги	3 037	995
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 086	757
а) разходи за възнаграждения	960	650
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	126	107
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	125	127
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	125	127
- разходи за амортизация	125	127
5. Други разходи, в т.ч.:	82	78
а) балансова стойност на продадените активи	5	20
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	5 828	2 844
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	19	15
Общо финансови разходи (6+7)	19	15
8. Печалба от обичайна дейност	590	286
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	5 847	2 859
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	590	286
10. Разходи за данъци от печалбата	59	29
12. Печалба (9-10-11)	531	257
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	6 437	3 145

Дата: 25-мар-2022

Съставител: Мери Русинова Марчева

Ръководител: Любен Петров Пашев

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2022г. Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЦИД АТЛАС ООД

гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а

Булстат: 825 024 892

Приложение № 1

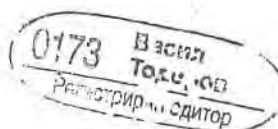
към СС № 1

към

31-дек-2021

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	459	461
- земи	412	413
- сгради	47	48
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	126	158
3. Съоръжения и други	286	235
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	726	193
Общо за група II:	1 597	1 047
III. Дългосрочни финансови активи		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2
Общо за група III:	2	2
Общо за раздел Б:	1 599	1 049
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	8	6
2. Незавършено производство	13	60
Общо за група I:	21	66
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	789	460
4. Други вземания, в т.ч.:	16	160
над 1 година		9
Общо за група II:	805	620
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	75	69
- в безсрочни сметки (депозити)	207	213
Общо за група IV:	282	282
Общо за раздел В:	1 108	968
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	11
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	2 717	2 028

2



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЦИД АТЛАС ООД
гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а
Булстат: 825 024 892

Приложение № 1
към СС № 1

към

31-дек-2021

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	6	6
IV. Резерви		
1. Законови резерви	304	304
4. Други резерви	59	59
Общо за група IV:	363	363
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	557	600
Общо за група V:	557	600
VI. Текуща печалба (Загуба)	531	257
Общо за раздел А:	1 457	1 226
Б. Провизии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:	3	4
- отсрочени данъци	3	4
Общо за раздел Б:	3	4
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	621	258
до 1 година	182	238
над 1 година	439	20
3. Получени аванси, в т.ч.:	221	233
до 1 година	221	233
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	263	184
до 1 година	263	184
8. Други задължения, в т.ч.:	152	116
до 1 година	152	116
- към персонала, в т.ч.:	90	53
до 1 година	90	53
- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	19
до 1 година	16	19
- данъчни задължения, в т.ч.:	44	42
до 1 година	44	42
Общо за раздел В, в т.ч.:	1 257	791
до 1 година	818	771
над 1 година	439	20
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		7
- приходи за бъдещи периоди		7
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	2 717	2 028

Дата: 25-мар-2022

Съставител:

Мери Русинова Марчева

Ръководител:

Любен Петров Пашев

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2022 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор



ЦИД АТЛАС ООД
гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а
Булстат: 825 024 892

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2021

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	6			304			59	600		257	1 226
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	6			304			59	600		257	1 226
6. Финансов резултат за текущия период										531	531
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(43)		(257)	(300)
- за дивиденди								(300)			(300)
11. Слаго към края на отчетния период	6			304			59	557		531	1 457
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	6			304			59	557		531	1 457

Дата: 25-мар-2022

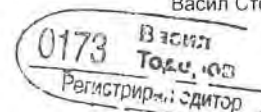
Съставител:

Мери Русинова Марчева

Ръководител:

Любен Петров Пашев

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03-2022
Васил Стоилов Тодоров



ЦИД АТЛАС ООД
гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а
Булстат: 825 024 892

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2021

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 515	5 399	2 116	3 551	2 154	1 397
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		972	(972)		685	(685)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		285	(285)		222	(222)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		47	(47)		19	(19)
Други парични потоци от основна дейност	52	347	(295)	207	303	(96)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 567	7 050	517	3 758	3 383	375
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	853	(850)		356	(356)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3	853	(850)		356	(356)
В. Парични потоци от финансова дейност						
заеми	2 176	1 877	299	797	902	(105)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	21	10	11			
Плащания на задължения по лизингови договори		13	(13)			
Други парични потоци от финансова дейност	43	7	36		15	(15)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 240	1 907	333	797	917	(120)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 810	9 810		4 555	4 656	(101)
Д. Парични средства в началото на периода			282			383
Е. Парични средства в края на периода			282			282

Дата: 25-мар-2022

Съставител:
Мери Русинова Марчева

Ръководител:
Любен Петров Пашев

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2022 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

ЦИД АТЛАС ООД
гр. Пловдив – ул.КАП.РАЙЧО № 73а
Булстат: 825 024 892

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2021

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4			4			4	4			4			4	
Общо за група I:	4			4			4	4			4			4	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	557			557			557	96	2		98			98	459
- земи	413			413			413		1		1			1	412
- сгради	144			144			144	96	1		97			97	47
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	717	24	30	711			711	559	55	29	585			585	126
3. Съоръжения и други	613	119	53	679			679	378	68	53	393			393	286
4. Прдоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	193	599	66	726			726								726
Общо за група II:	2080	742	149	2673			2673	1033	125	82	1076			1076	1597
III. Дългосрочни финансови активи															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2			2								2
Общо за група III:	2			2			2								2
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	2086	742	149	2679			2679	1037	125	82	1080			1080	1599

Дата: 25-мар-2022

Съставил:
Мери Русинова Марчева
Ръководител:
Любен Петров Пашев



„ЦИД АТЛАС” ООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2021 г.

Учредяване и регистрация

“ЦИД АТЛАС“ ООД е със седалище Република България.

“ЦИД АТЛАС“ ООД е вписано в регистъра на ПОС под №3955/1993г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Кап.Райчо“ № 73а.

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул.“Кап.Райчо“ № 73а.

Основна дейност

Основна дейност на дружеството през 2021г. е строителство, преустройство, реконструкция, рехабилитация и модернизация на обществени, промишлени и инфраструктурни обекти, производство на електрическа енергия от ВТЕЦ, отдаване под наем на недвижими имоти и други.

Регистрираният капитал към 31.12.2021г. е 6000 лв., разпределен на 600 дяла, по 10 лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Любен Петров Пашев.

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Пандемията COVID 19 не е оказала влияние върху дейността на дружеството за текущия период и принципа за действащо предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 25.03.2022г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2021 и 2020 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки, че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки. Оповестяванията са приложени в разделите.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. Балансовата стойност на активите, предоставени като обезпечение, е в размер на 2932 лв. временно изведени от употреба активи - няма, брак е в размер на 28 405 лв.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 132 хил. лв., а излезлите са в размер на 55 хил. лв.

При извършената инвентаризация не са установени различия.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали и са в размер на 5 хил.лв.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 01.01.2021г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Подобрения на земи	14 години
■ Машины, съоръжения	3,3 години
■ Транспортни средства	10 години
■ Компютърно оборудване и телефони	2 години
■ Стопански инвентар	6,7 години

През годината има извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Има напълно амортизирани дълготрайни активи. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е следната:

Машины и съоръжения - 208642 лв
Транспортни средства - 181184 лв
Стопански инвентар - 17210 лв
Компютърно оборудване- 8247 лв

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспадат всички натрупани за него амортизации. По оценка, той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи активи е следната:

Лицензи – 1687лв
Продукти -1117лв

Преоценъчен резерв

Дружеството няма формиран преоценъчен резерв.

Консолидация

Към 31 декември 2021 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет.

Дългосрочни инвестиции

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества, в които инвеститорът притежава по-малко от 50%, се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.

Към 31 декември 2021 г. дългосрочните инвестиции на дружества представляват дялово участие в капитала на следните търговски дружества:

Наименование и седалище на дружеството и процентно участие в капитала	Собствен капитал към 31.12.2021 Хил.лв.	Печалба или загуба към 31.12.2020 хил. лв
ПРОВИДЕНТИ АД	2	1
Общо	2	1

От извършения анализ на участието, ръководството счита, че не са налице условия за обезценка.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем.

Към 31.12.2021г. дружеството не отчита инвестиционни имоти.

Капитализирани собствени разходи

Дружеството е начислило разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях. През 2021г. Дружеството е направило разходи по изграждане на база в размер на 726 хил. лв., която ще бъде пусната в експлоатация през 2022г.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки са материални запаси, придобити чрез покупка и предназначени за продажба. СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси и не се налага обезценка.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци.

Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали, разходи за работна заплата на работниците, заети в основното.

Общопроизводствени разходи са: разходи за ел. енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производство.

Разходите за преработка обхващат преките трудови и общо-производствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след разпределението им на база приходи по тримесечие и годишно.

Незавършеното производство се състои от направени разходи по договори за строителство като към 31.12.2021г. дружеството отчита незавършено производство в размер на 13 хил.лв., за което е извършена инвентаризация и намереното в наличност отговаря на счетоводните данни.

Финансови активи

Дружеството няма закупените акции, облигации /ценни книжа/, вземания и предоставени кредити.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки и в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Такива са застраховки, гражданска отговорност, застраховки на недвижимо имущество и застраховка на персонал.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му и няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен.

Съдружници в дружеството са:

- 1.Любен Петров Пашев с 85% от размера на капитала- 5100лв,
- 2.Стоянка Георгиева Пашева с 15%, от размера на капитала- 900лв,

Резерви на дружеството са:

- Общи резерви в размер на 304 хил.лв.
- Допълнителни резерви в размер на 59 хил.лв.

Печалбата от минали години е 857 хил. лв. През 2021г. има изплатени дивиденди на съдружниците. Дължимият данък е внесен.

Печалбата за 2021 г. е в размер на 531 хил.лв.

Собственият капитал към 31.12.2021г. е в размер на 1 457 хил.лв.

Пандемията COVID 19 не е оказала влияние върху дейността на дружеството и финансовия резултат за текущия период.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

Към 31.12.2021 г. дружеството има получени кредити от финансови институции, с които обезпечава оперативната си дейност. Няма просрочени задължения.

Стойността на финансовите лизингови договори към 31.12.2021 г. е в размер на 19 хил.лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2021г.

Данъчните задължения включват:

Вид данък	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения за ДДС	1	16
Задължения за ДОД	17	12
Задължения за корпоративен данък	24	11
Задължения за данък върху разходите	2	3
Общо данъчни задължения	44	42

Дружеството няма задължения със срок на погасяване над 5 години.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъщественния ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии

Дружеството няма начислени провизии.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция, услуги и други.

Приход от продажба на продукция и услуги се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.

Продажбите на продукция са от продажба на ел.енергия от ВТЕЦ. Услугите, които са генерирали приход през 2021г. са от извършени строителни ремонти, преустройство, реконструкция и модернизация на обществени и промишлени обекти.

Другите приходи включват приходи от наеми.

Приходите от наеми се признават на линейна база, съгласно условията на договора.

Пандемията COVID 19 не е оказала влияние върху дейността на дружеството и реализираните приходи за текущия период.

Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2021г. включват: строителни материали, ел.енергия, горива, резервни части за коли и други.

Разходите за външни услуги за 2021г. се формират основно от подизпълнители, застраховки, каско, го, мобилни услуги и други.

Средният списъчен брой на персонала за 2021 г. е 50 служители.

Пандемията COVID 19 не е оказала влияние върху дейността на дружеството и не е съкращаван персонал през текущия период.

Възнагражденията на административният персонал са в размер на 546 хил.лв..

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви се признава в отчета за приходи и разходи на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

През 2021г. са получени лихви по спечелено гр. дело в размер на 21 хил.лв.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 59978лв.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния начин:

Активи по отсрочени данъци	Салдо на 01.01.2021г.	Оборот 2021г	Салдо на 31.12.2021г
----------------------------	-----------------------	--------------	----------------------

Пасиви по отсрочени данъци

1.Дълготрайни активи	4	1	3
ОБЩО:	4	1	3

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

Няма текущи и отсрочени данъци, отразени директно в собствения капитал.

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2021 г. по решение на общото събрание са разпределени дивиденди, които са изплатени до 31.12.2021г.. Внесен е съответният данък.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

Към 31.12.2021 г. Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице Тип взаимоотношение/контрол

1. Любен Петров Пашев, със 85% от размера на капитала -5100лева
2. Стоянка Георгиева Пашева, със 15% от размера на капитала-900лева
3. ДЗЗД Консорциум План Б, ЕИК 176615417
4. ДЗЗД Консорциум Енергийно строителство, ЕИК 176891547
5. Провиденти АД

През годината има извършени следните сделки със свързани лица

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет	
			Вземане	Задължение
Провиденти АД	услуга	936лв.		93,60лв.

През 2021г. съдружника Георги Пашев е напуснал.

През 2021 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени и които да са извън обичайната дейност.

Ключов управленски персонал на предприятието:

Любен Петров Пашев – управител и съдружник.

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Условни задължения

Дружеството има предоставени обезпечения по банкови заеми, включително ипотека на недвижим имот и залог на вземанията.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2021 г.

Други оповестявания

През 2021 г. Дружеството има финансираня от правителството за компенсиране на използваната ел. енергия за октомври, ноември и декември 2021г., в размер на 2523лв.

През 2021г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет.

Събития след датата на баланса

След края на отчетния период няма събития, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Действащо предприятие

Предприятието се управлява от Управител, който е и основен съдружник.

През 2021г. Ръководството не е вземало решение за съкращение на персонала, обема на работа и други негативни дейности, свързани с епидемичната обстановка в страната.

Бъдещите планове на дружеството включват продължаване на дейността в областта на строителството в съответствие с изискванията на ЗУТ, стриктно спазване на мерките във връзка с covid-19, отдаване под наем на имоти, собственост на дружеството.

Приходите от строителство се очаква да намалее спрямо предходната година и да се запазят на нива от 2019-2020г., но всичко това зависи от развитието на световните пазари, епидемиологичната обстановка, войната между Украйна и Русия и други непредвидени обстоятелства.

Ръководството на дружеството, на база прогнозни парични потоци, счита, че ще успее да задържи темпа на работа през първото полугодие на 2022г.

Дружеството извършва дейността си с помощта на банкови институции. Редовен платец е, за което свидетелстват подновените взаимоотношения всяка година.

Състоянието на дружеството зависи от епидемичната обстановка в страната, нейното развитие и преустановяване по отношение на търсене и предлагане на трудови и материални ресурси, строителни обекти и други. Увеличението на цените на горивата и електроенергията оказва сериозно влияние върху ценообразуването. През 2022г. влияние върху обема на строителните дейности ще окаже и войната между Украйна и Русия, най-вече по отношение обезпечаване доставките на материали, което би затруднило изпълнението на някои обекти.

Епидемиологичната обстановка през 2021г. не е оказала съществено влияние върху дейността на дружеството, поради което не се е наложило ограничения от страна на ръководството.

Ръководител

/Любен Пашев/



Съставител :

/Мери Марчева/