“Газинженеринг” ООД,

гр. Д. Дъбник, ул.”Христо Янчев” № 57

Д О К Л А Д З А Д Е Й Н О С Т Т А

И

Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

2 0 1 8 год.

Съдържание

Доклад за дейността 1-6

Доклад на независимия одитор i

Годишен финансов отчет

Баланс 1

Отчет за приходите и разходите 3

Отчет за паричните потоци 4

Отчет за промените в собствения капитал 5

Приложение към годишния финансов отчет 6

Представяне на дружеството 6

Счетоводна политика

База за изготвяне 6

Бележки към годишния финансов отчет

Дълготрайни материални активи 9

Материални запаси 9

Краткосрочни вземания 10

Парични средства 10

Собствен капитал 10

Дългосрочни задължения 11

Краткосрочни задължения 11

Финансиране 11

Приходи 12

Разходи 12

Оповестяване на свързани лица 14

Лизингови договори 14

Събития след датата на баланса 14

"Газинженеринг" ООД
гр. Д. Дъбник, ул."Христо Янчев" № 57

Д О К Л А Д З А Д Е Й Н О С Т Т А

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"Газинженеринг"ООД , гр. Д.Дъбник е регистрирано в Търговския регистър ЕИК 114138293.

Седалището на управлението на дружеството е в гр.Д.Дъбник, ул."Христо Янчев" № 57.

Данъчна регистрация – в община Д. Дъбник.

Съдружници са:

"Таси"ООД – 83 %
"Община гр.Долни Дъбник - 17%

Дружеството се управлява и представлява от: Анка Златева Петкова.

2. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на дружеството е газифициране и топлофициране на населени места, изграждане и експлоатация на съответната инфраструктура, както и всяка дейност, съпътстваща този род дейност не забранена от закона.

През 2018 г. Дружеството е осъществявало дейността си съгласно получената Лицензия от КЕВР – за разпределение на природен газ .

Дейността е извършвана на територията на гр. Долни Дъбник, като са обслужвани битови, административни и няколко промишлени абоната. Няма съществено увеличение на газопреносната мрежа през изминалата година, увеличен е броя на битовите абонати, което се дължи на финансиране от програма"DESIREE".

3. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА 2018 Г.

- **Количествени показатели**:
  - Клиенти - 358 бр. абонати, от тях 13 промишлени, 21 административни и 324 битови
  - Количество газ 862.847 хил. куб. м.

- **Финансови показатели:**

За изминалата 2018 година Дружеството приключва с положителен финансов резултат в размер на 24 633.71 лв.

Приходите са в размер на 567 хил.лв., като 505 хил.лв. са от продажба на природен газ, 56 хил.лв. от извършени услуги в т.ч 2 хил. от наеми,2 хил.от финансирания и 2 хил.лв. от лихви.

Извършените разходи са в размер на 542 хил.лв., както следва:

- Разходи за материали 1 хил.лв.
- Разходи за външни услуги 80 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения 24 хил.лв.
- Разходи за осигуровки 2 хил.лв.
- Разходи за амортизация 65 хил.лв.
- Балансова стойност на продадените стоки 357 хил.лв.
- Разходи за лихви 1 хил.лв.
- Разходи за неустойки 13 хил.лв.

Вземанията са в размер на 157 хил.лв.

Като вземанията от клиенти са 140 хил.лева. Това са предимно вземания за последния месец декември 2018 г., вземания от свързани предприятия 6 хил.лв. и други вземания 11 хил.лв.

Задълженията на дружеството са в размер на 535 хил.лв.: задължения към доставчици 66 хил.лв., към свързани предприятия 442 хил.лв. , към персонала 2 хил.лв., данъчни задължения 12 хил.лв., задължения за получени аванси 12 хил.лв., финансирания 21 хил.лв. и други задължения 1 хил.лв.

ИЗЧИСЛЕНИЕ НА ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

№	Показатели	31.12.2018	31.12.2017
1.	Коефициент на обща ликвидност *Краткотрайнни активи/Краткосрочни задължения*	1,25	0,82
2.	Коефициент на бърза ликвидност *Търговски вземания + Парични средства / Краткосрочни задължения*	1,10	0,76
3.	Коефициент на незабавна ликвидност *Финансови активи + Парични средства / Краткосрочни задължения*	1,10	0,76
4.	Коефициент на абсолютна ликвидност *Парични средства / Краткосрочни задължения*	0,02	0,02

Рентабилност

№	Показатели	31.12.2018	31.12.2017
1.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби *Финансов резултат / Нетни приходи от продажби*	0,044	0,067
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал *Финансов резултат / Собствен капитал*	0,030	-0,040
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите *Финансов резултат / Пасиви*	0,045	0,056
4.	Коефициент на капитализация на активите *Финансов резултат / Общо Активи*	0,018	0,024

Ефективност

№	Показатели	31.12.2018	31.12.2017
1.	Коефициент на ефективност на разходите *Приходи от дейността / Разходи за дейността*	1,046	1,071
2.	Коефициент на ефективност на приходите *Разходи за дейността / Приходи от дейността*	0,956	0,933

Автономност

№	Показатели	31.12.2017	31.12.2017
1.	Коефициент на финансова автономност *Собствен капитал / Пасиви (краткосрочни + дългосрочни)*	1,477	1,453
2.	Коефициент на задлъжнялост *Пасиви (краткосрочни+дългосрочни) / Собствен капитал*	0,975	0,688

4. СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Капитала на дружеството е 820 хил.лв. 8200 брой дялове ном.всеки на Стойност 100 лева.

5. ИНВЕСТИЦИИ

През 2018 г. са присъединени 10 бр. битови потребители
Изградени: Сградни отклонения - на стойност 7 хил.лв,
ГРЗТ 6 хил.лв,
Газопроводи 4 хил.лв..

6. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В дружеството няма съществени събития настъпили след датата на баланса.

7. ПЕРСОНАЛ

Персонала на дружеството през 2018 г. се състои от 1 лице по Договор за управление и контрол, 1 лице на длъжност инкасатор и 1 счетоводител по втори трудов договор.

8. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА "ГАЗИНЖЕНЕРИНГ"ООД ПРЕЗ 2019 г.

Планът на фирмата е през 2019 г. дасе увеличи броят на битовите абонати с 12 бр.

9. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Основните финансови активи на Дружеството са парични средства и вземания от клиенти.

Кредитен риск

Кредитен риск за Дружеството се състои от риск, при който клиент да не успее да изпълни своите договорни отношения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти .

Лихвен риск

Дружеството няма кредити от финансови институции и от там няма риск от увеличаване на лихвите .

10. Изявление на ръководството относно спазване на принципа за действащо предприятие

Ръководството приема, че въпреки натрупаните отрицателни финансови резултата, предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Ръководството няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на търговската дейност;

28.02.2019 г.

Управител:

/инж.А.Петкова/

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА, рег. одитор,
дипл. 0075/1992 при ИДЕС (www.ides.bg)
София - 1233, кв. Фондови жилища, бл.211 А, вх. Г, ап. 79,
моб.тел. 0888 51 99 87, email: katia_dragiiska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОЩОТО СЪБРАНИЕ

НА „ГАЗИНЖЕНЕРИНГ" ООД,

Гр. Д. Дъбник, ул. Хр. Янчев 57

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ГАЗИНЖЕНЕРИНГ" ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните бележки към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с възприетата рамка за достоверно представяне, на финансови отчети с общо предназначение, приложима в Република България – Национални счетоводни стандарти (НСС).

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в Република България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че

одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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, изготвени 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 Република 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети за прилагане в Република 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 се дължат 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.
- ✓ достигаме 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 комуникирахме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита.

Катя Кънчева Драгийска, регистриран одитор,
Диплома № 0075/1992 г. при ИДЕС (www.ides.bg)
Гр. София – 1233, кв. Фондови жилища, бл. 211А, вх. Г ап. 79,
email: katia_dragiiska@abv.bg, тел. 0888 51 99 87

София, 25.03.2019 г.

“Газинженеринг” ООД
гр. Д. Дъбник ул.”Христо Янчев” № 57

Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

2 0 1 8 год.

Изготвен в съответствие с Националните счетоводни е одобрен за публикуване 02.03. 2019 год.
Насноящия годишен финансов отчет подлежи на публикуване в Търговския регистор и на консолидация от дружеството-майка „ТАСИ ДД“ ООД, гр. Долни Дъбник

Бележките към годишнияфинансов отчет от стр. 9 до стр. 14 са неразделна част от годишния финансов отчет за 2018 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Газинженеринг" ООД , гр. Д.Дъбник
към 31.12.2018 год.

(хил.лв.)

Радели и балансови пера	Бел еж-ка	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12.2017 год.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	1	1 190	1236
Дълготрайни активи в процес на изграждене	1	5	4
Всичко дълготрайни активи	**1**	**1 195**	**1 240**
Текущи активи			
Стоки и материали	2	20	11
Краткосрочни вземания	3	157	127
Парични средства	4	3	3
Всичко текущи активи		**180**	**141**
Предплатени разходи		**2**	**2**
ВСИЧКО АКТИВИ:		***1 377***	***1 383***
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал		820	820
Резерви		80	81
Финансови резултати от минали години		(104)	(137)
Финансов резултат от текущия период		25	33
Всичко собствен капитал	**5**	**821**	**797**
ПАСИВИ			
Дългосрочни задължения	**6**	**384**	**384**
Краткосрочни задължения			
Доставчици		66	68
От свързани предприятия		58	103
Аванси		12	3
Персонал и осигурителни задължения		2	2
Други задължения		13	4
Всичко текущи пасиви	**7**	**151**	**180**
Финансирания	**8**	**21**	**22**
Всичко пасиви		**556**	**586**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		***1377***	***1383***

02.03.2019 г.

Съставител: **/Славка Василева/**

Управител: **/инж. А. Петкова/**

Заверил, съгласно доклад за независим одит: 25.03.2019г.

0075 Катя Драгийска Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Газинженеринг" ООД , гр. Д. Дъбник
към 31.12.2018 год.

(хил.лв.)

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12.2017 год.
Нетни приходи от продажби			
Услуги		58	62
Стоки		505	432
Други приходи		2	2
Всичко приходи от дейността	**9**	**565**	**496**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за външни услуги	10.1	80	76
Разходи за персонала	10.2	24	17
Разходи за осигуровки	10.2	2	2
Разходи за амортизация		65	62
Други разходи	10.3	14	10
Всичко оперативни разходи		**185**	**167**
Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените стоки	10.4	357	296
Всичко суми с корективен характер:		**357**	**296**
Финансови приходи/разходи			
Други приходи/разходи по финансови операции		2	0
Всичко финансови приходи/радходи		**2**	**1**
Счетоводна печалба/загуба		**25**	**33**
Разходи за данъци от печалбата	**10.5**	**0**	**0**
Нетна/загуба печалба за периода		**25**	**33**

02.03.2019 г.

Съставител:
/Сл. Василева/

Управител:
/инж. А. Петкова/

Заверил, съгласно доклад за независим одит:

0075 Катя Драгийска Регистриран одитор

25.03.2019г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
На "Газинженеринг"ООД гр. Д.Дъбник
към 31 .12. 2018 год.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12.2017 год.
Наличности от парични средства на 1 януари	**3**	**2**
Парични средства от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	671	564
Плащания на доставчици и други кредитори	(628)	(422)
Плащания за заплати, осигуровки и дги	(26)	(18)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**17**	**124**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(19)	(84)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(19)**	**(84)**
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от лихви	0	1
Получени заеми	2	0
Платени заеми	0	(40)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**2**	**(39)**
Изменение на наличностите през годината	**0**	**1**
Наличности от парични средства на 31 декември	**3**	**3**

02.03.2019 г.
Съставител:
/Сл. Василева/

Управител:
/инж. А. Петкова/

Заверил, съгласно доклад за независим одит:

25.03.2019 г.

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Газинженеринг"ООД , гр. Д.Дъбник
към 31.12. 2018 год.

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Допълнителни резерви	Финансови резултати от минали години	Финансов резутат от текущия период	Общо
Салдо на 1 януари 2017 год.	**820**	**79**	**2**	**(130)**	**(7)**	**764**
Други изменения						
Разпределение на финансовия резултат				(7)	7	0
Финансов резултат за 2017 год.					33	33
Салдо на 1 януари 2018 год.	**820**	**79**	**2**	**(137)**	**33**	**797**
Разпределение на финансовия резултат				33	(33)	0
Финансов резултат за 2018 год.					25	25
Други изменения		(1)				(1)
Салдо към 31 декември 2018 год.	**820**	**78**	**2**	**(104)**	**25**	**821**

02.03.2019 г.

Съставител:
/Сл.Василева/

Управител:
/инж. А. Петкова/

Заверил, съгласно доклад
за независим одит:

0075 Катя Доганйска Регистриран одитор

25.03.2019

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "Газинженеринг"ООД, гр. Д. Дъбник

съставен към 31.12.2018 год.

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

"Газинженеринг"ООД , гр. Д.Дъбник е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 114138293.

Седалището на управлението на дружеството е в гр.Д.Дъбник, ул."Христо Янчев" № 57.

Данъчна регистрация е в община Д. Дъбник.

Предметът на дейност на дружеството е газифициране и топлофициране на населени места, изграждане и експлоатация на съответната инфраструктура, както и всяка дейност, съпътстваща този род дейност не забранена от закона.

Капитала на дружеството е 820 000 лева.

Съдружници са:

"Таси"ООД – 83 %
"Община гр.Долни Дъбник 17%

Дружеството се управлява от и представлява от: Анка Златева Петкова.

Дружеството не се ограничава със срок.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими към 31 декември 2018 год.

Всички данни на 2018 год. и за 2017 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева, а където е необходимо в лева.

3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Дружеството е използва приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите и провизиите за отпуски.

5. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

По принцип дружеството не е изложено на финансови рискове.

5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на България и понастоящем то не е изложено на риск от курсови разлики поради това, че не продава по принцип услуги във валута.

5.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството не използва банкови и други кредити.

5.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити.

5.4. Ликвидност

Дружеството няма затруднения по поддържането на достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвадност, поради което не ползва кредити.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им, намалени с размера на наличната амортизация и признатата обезценка. Към 31.12. 2018 год. дълготрайните материални активи не са тествани за обезценка във връзка с подновяване на газопроводи.

6.2. Дълготрайните нематериални активи се оцеценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка, ако такава е налице.

6.3. Дългосрочните инвестиции на дружеството се оценяват по себестойност, тъй като не се търгуват на борсата.

6.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им е както следва: "средно претеглена";

6.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

6.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

6.7. Основният капитал се представя по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

6.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

6.9. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

7. Амортизации на дълготрайните активи .

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на базата на полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството.

Утвърдените годишни амортизационните норми са следните:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Машини, оборудване и апаратура	20%
2. Компютри	50%
2. Стопански инвентар	15%
3. Съоръжения – газопроводи, сградни отклонения	6.67%

Праг на същественост при отчитане на дъготрайните материални активи е определена сумата от 700,00 лв. Отнася се за стопански инвентар, машини, оборудване: апаратура без сградни отклонения и ГРЗТ. За СО и ГРЗТ, които се отчетат по стойността на придобиване.

8. 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.

9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството **дължи данък** върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1. Дълготрайни нематериални и материални активи

(хил.лв.)

Показатели	НМДА	Земя	сгради и констру к-ии	Машини и оборудване	Разходи за придобива не на ДМА	Общо ДА
Отчетна стойност на 01.01.2017 г.	**4**	**2**	**9**	**1 891**	**19**	**1 925**
Постъпили	0	0	0	99	11	**110**
Излезли	0	0	0	0	26	**26**
Амортизация Към 31.12.2017 г.	4	0	9	756	0	**769**
Балансова стойност на 31 декември 2017 г.	**0**	**2**	**0**	**1234**	**4**	**1 240**
Отчетна стойност на 01.01.2018 г.	**4**	**2**	**9**	**1 990**	**4**	**2 009**
Постъпили	0	0	0	20	1	**21**
Излезли	0	0	0	2	0	**2**
Амортизация Към 31.12.2018 г.	4	0	9	820	0	**833**
Балансова стойност на 31 декември 2018 г.	**0**	**2**	**0**	**1 188**	**5**	**1 195**
Отчетна стойност на 31.12.2018 г.	**4**	**2**	**9**	**2 008**	**5**	**2 028**

2. Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12.2017 год.
Материали	6	1
Стоки – природен газ	14	10
Всичко:	**20**	**11**

Забележка: Налично количество природен газ е в газопреносната мрежа.

3. Краткосрочни вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12.2017 год.
Вземания от свързани предприятия	6	1
Вземания от клиенти	140	113
Други вземания	11	13
Всичко:	**157**	**127**

По значителни към 31.12.2018 год. са вземанията от :

Свързани предприятия:
Община Долни Дъбник - 6 хил.лв.

Клиенти

1. Луна-Атанас Динков ЕТ - 1 хил.лв.;
2. „Новема-Цанко Цанов“ЕТ - 2 хил.лв.
3. ЦСОП“Леда Милева“ - 5 хил.лв.
4. „ПСТ Плевен”ЕООД - 56 хил.лв.;
5. ПГСС Проф. И.Иванов - 2 хил.лв.;
6. ДГ”Щастливо детство” - 6 хил.лв.;
7. СУ”Хр.Ботев” - 1 хил.лв.;
8. “Население” - 61 хил.лв.;
9. „Изи танк Плевен“ЕООД - 2 хил.лв.

Вземанията от клиенти са с текущ характер.

4. Парични средства

Видове парични средства	Към 31.12.2017 год.	Към 31.12.2017 год.
Парични средства:	**3**	**3**
- от тях в банки в лева	1	3
Всичко:	**3**	**3**

5. Собствен капитал

През годината основният капитал не е увеличен. Същият е в размер на 820 хил.лв.

Преоценъчни резерви – 78 хил.лв. Образувани са от преоценка на ДМА.;

Допълнителни резерви - 2 хил.лв.

Финансови резултати от минали отчетни периоди – загуба 104 хил. лв.

Финансов резултат от текущата година – печалба 25 хил.лв.

Образуван е при съпоставянето на начислените приходи и разходи и определените разходи за данъци.

6. Нетекущи пасиви

Допълнителна парична вноска съгласно Решение на Общото събрание на съдружниците – от „ТАСИ" ООД - 384 хил.лв.

7. Краткосрочни задължения

(хил.лв.)

Видове краткосрочни задължения	Към 31.12.2018год.	Към 31.12.2017год.
Задължения към свързани предприятия и лица	58	103
Задължения към доставчици	66	68
Задължения към персонала	2	2
Получени аванси	12	3
Данъчни задължения	12	4
Други	1	0
Всичко	**151**	**180**

Задължения към свързани лица

„ТАСИ" ООД - 58 хил.лв.;

Задължения към доставчици

Същите са главно с текущ произход. По значителни са:

„ПДНГ" АД - 56 хил.лв.
„Булгаргаз"ЕАД - 6 хил.лв.

Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите са текущи с произход от м. декември 2018 год.

Данъчни задължения:

Акциз - 1 хил.лв.
ДДС - 11 хил.лв.

8. Финансиране

Дружеството е ползвало финансиране по програма „Конкурентоспособност" за покупка на ДМА и въвеждане на Система за Управление на Качеството.

9. ПРИХОДИ

(хил.лв.)

Видове приходи от дейността	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12. 2017 год.
Нетни приходи от продажба на:		
- такса присъединяване	8	17
- стоки – природен газ	505	432
- други приходи	2	2
- приходи от услуги	48	43
- финансирания	2	2
Всичко приходи от продажби	**565**	**496**

10. РАЗХОДИ

10.1 Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

Видове външни услуги	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12. 2017 год.
Застраховки	3	3
Суми по договор с подизпълнител	48	43
Съобщителни услуги	2	0
Текущ ремонт	11	20
Консултантски услуги	4	4
Други	12	6
Всичко:	**80**	**76**

10.2 Разходи за персонала

(хил.лв)

Видове разходи за персонала	Към 31.12.2017год.	Към 31.12. 2017 год.
Разходи за заплати	24	17
в т.ч. за управление	12	6
Разходи за социално осигуряване	2	2
Всичко:	**26**	**19**

10.3 Други разходи

(хил.лв.)

Видове разходи	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12. 2017 год.
Глоби и неустойки и други	14	4
Всичко:	**14**	**10**

10.4 Отчетна стойност на продадените стоки

Видове разходи	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12. 2017 год.
Природен газ	357	296
Всичко:	**357**	**296**

10.5 Разходи за данъци

(хил.лв.)

Основни компоненти на разхода за данъци	Към 31.12.2018 год.	Към 31.12. 2017 год.
Текущо дължим данък печалба	0	0
Общо разход за данък	**0**	**0**

Текущо дължимият данък върху печалбата е определен при съпоставянето на осъществените разходи и реализираните приходи отнасящи се за текущата година както следва:

Показатели	Сума
Приходи по ОПР	**566 571.02**
Разходи по ОПР	**541 970.48**
Счетоводна печалба	**24 600.54**
Увеличения:	
1. Счетоводни амортизации	64 715.73
2. Начислени лихви	5.64
3. Компенсируеми отпуски	401.72
Всичко увеличения:	**65 123.09**
Намаления	
1. Данъчна амортизация	61 288.50
2.Приходи от финансирани ДМА	1573.11
3.Компенсируеми отпуски	733.42
4.Приспадане на данъчна загуба	26 128.60
Всичко намаления:	**89 723.63**
Данъчен финансов резултат	**0.00**
Данък върху печалбата	**0**

Не се дължи текущ данък върху печалбата.

11. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по - съществени сделки със свързани лица:

- Продажба на природен газ на Община Долни Дъбник в размер на 10 хил.лв.
- Продажба на природен газ на ТАСИ ООД Долни Дъбник в размер на 8 хил.лв.

В сделките към Община Долни Дъбник и „ТАСИ“ООД - не са прилагани отклонения от цените.

През 2018 г.Дружеството не е възстановявало средства на „ТАСИ" ООД от предоставената допълнителна парична вноска съгласно решение на Общото събрание .

Таси ООД е изпълнило следните по-големи сделки през 2018 г.: Сервизно обслужване 10 хил.лв и изграждане на газопровод, ГРЗТ и сградни отклонения в размер на 16 хил.лв. Подизпълнител при изграждане на битова газификация на лица по програма“DESIREE“- 48хил.лв

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

12. Лизингови договори

Договор за наем на помещение част от офис отдаден на Първа Инвестиционна Банка АД

13. Събития след датата на баланса

Не се наблюдават събития след датата на баланса, които да влияят върху размера на представената информация в годишния финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет подлежи на консолидация.

Съставител:
/Сл. Василева/

Управител:
/ инж. А. Петкова/