Годишен финансов отчет

на

"ТОПЛИКОС" ООД

за

2021 година

11 април 2022г.
гр. Димитровград

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ТОПЛИКОС ООД ЗА 2021 ГОДИНА

I.Обща информация за дружеството

Топликос ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление с. Минерални бани, област Хасково, ул. Енергетик № 16.

Учредено през месец декември 2007 г., е вписано в търговския регистър на 19.12.2007г.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 126746499.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Мирослав Димитров Димитров и Михаил Райчев Александров заедно и поотделно.

Към 31.12.2021г. в дружеството няма назначени работници и служители.

Предметът на дейност на дружеството съгласно чл.6. от Дружествения договор включва следните видове операции и сделки: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки под формата на предприятие, складови, лицензионни и лизингови сделки, стоков контрол, сделки с интелектуална собственост, информационни и програмни услуги, ресторантьорство и организиране на заведения за обществено хранене, хотелиерски услуги - извън случаите на чл.2 т.3 от ТЗ, рекламни услуги, строително – монтажна дейност, доставка и монтаж на машини, съоръжения и технологично оборудване, организация на строителството, подготовка и въвеждане на строителни обекти в експлоатация, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти с цел продажба и всякакви други сделки и дейности, незабранени със закон.

Годишният финансов отчет на Топликос ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016г.

II. Анализ на резултатите от дейността през 2021 година

А.Икономически анализ на търговската дейност на дружеството

1. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходи	2021		2020		Изменение	
	Ст-ст хил.лв	%	Ст-ст хил.лв	%	Ст-ст хил.лв	%
Разходи за материали	3	8,33	3	10,34	-	-
Разходи за външни услуги	33	91,67	26	89,66	7	21,21
Общо	**36**	**100,0**	**29**	**100,0**	**7**	**21,21**

3.Баланс

Актив				
	2021 г.	2020 г.	Изменение	
Категория	Ст-ст хил.лв	Ст-ст хил.лв	Ст-ст хил.лв	%
I.Дълготрайни активи				
1.Земи	158	158	-	-
2.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	3,378	3,378	-	-
II.Краткотрайни активи				
1.Парични средства	1	1	1	100.00

Пасив				
	2021 г.	2020 г.	Изменение	
Категория	Ст-ст хил.лв	Ст-ст хил.лв	Ст-ст хил.лв	%
I.Собствен капитал				
1.Основен капитал	1,500	1,500	-	-
2.Непокрита загуба	(1239)	(1091)	(148)	(11,95)
4.Финансов резултат	(165)	(148)	(17)	(10,30)
II.Привлечен капитал				
1.Задължения към свързани предприятия	3,441	3,275	166	4,82

III.Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове в страната и/ или в чужбина.

IV. Важни събития, настъпили след годишното счетоводна приключване

В края на месец февруари (на 24 февруари) 2022 г. започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В допълнение на това водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка (които бяха затруднени от COVID 19 в световен мащаб), се очаква допълнително да се усложнят още повече вследствие на този конфликт на територията на Украйна. Европейският съюз, САЩ и други държави по света, започнаха поетапно да налагат на Русия различни икономически санкции и ограничителни мерки спрямо конкретни руски икономически сектори, насочени срещу търговският обмен и финансово-икономическите отношения с Русия. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, електроенергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Започват да се установяват и първите индикации. Развитието и изходът на този военен конфликт не могат да се предвидят на този етап, както и е трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти върху глобалното икономическо и социално развитие, вкл. и за България.

Ръководството на Дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на МСС 10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и извършва анализи и оценки за възможните преки и непреки последици от конфликта върху дейността на Дружеството.

V. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дейността на дружеството не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

VI. Предвиждано развитие на дружеството

През 2023г. дружеството предвижда да продължи изграждането на ПС Здравец или да намери купувач.

VII. Анализ и оценка на политиката относно финансовите инструменти

31 декември 2021	*BGN'000*
Финансови активи	
Парични средства и парични еквиваленти	1
Общо	**1**
Финансови пасиви	
Задължения към свързани предприятия	3,441
Общо	**3,441**

31 декември 2020	*BGN'000*
Финансови активи	
Парични средства и парични еквиваленти	-
Общо	**-**
Финансови пасиви	
Задължения към свързани предприятия	3,275
Общо	**3,275**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в банкови сметки и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната 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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно други вземания и наличности по разплащателна сметка в банка, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно задължения по заеми.

Докладa за дейността на страници от 1 до 6 е одобрен за издаване от Управителите и е подписан от тях на 11.04.2022г.

Управители:

М. Димитров

М. Александров

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „ТОПЛИКОС" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ТОПЛИКОС" ООД**, съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2021 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа 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 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

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 (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в 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, 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 основание (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 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.

Емил Стефанов Енчев

Регистриран одитор, отговорен за одита

ул. Гео Милев 11 Б 2

гр. Димитровград 6400, България

11 април 2022 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 3
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 8
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 9
5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 10
6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 10

Име на дружеството:	**ТОПЛИКОС ООД**
Управители:	**Мирослав Димитров Димитров** **Михаил Райчев Александров**
Съставител на ГФО:	**Интерфинансист ООД**
Адрес на управление:	**с. Минерални бани** **ул. Енергетик № 16**
Обслужваща банка:	**ЦКБ АД**
Одитор:	**д.е.с. Емил Енчев** **регистриран одитор**

"ТОПЛИКОС" ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към
31.12.2021 г.

Актив				Пасив			
Раздели	Приложение	Сума (хил.лева)		Раздели	Приложение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*	*а*	*б*	*1*	*2*
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	3.1	3 536	3 536	А. Собствен капитал	3.2	96	261
Б. Текущи (краткотрайни) активи		1	-	Б. Задължения	3.3	3 441	3 275
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		**3 537**	**3 536**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**		**3 537**	**3 536**

Финансовия отчет на страници от 1 до 11 е одобрен от Управителите и е подписан на 11.04.2022г. от:

Дата на съставяне:
11.04.2022г.
гр. Димитровград

Съставител:
Интерфинансиет ООД
Маргарита Георгиева Дамянова
Управител

11/04/2022г.

Управители:
Мирослав Димитров Димитров
Михаил Райчев Александров

"ТОПЛИКОС" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
2021г.

Наименование на разходите	Приложение	Сума (хил.лева)		Наименование на приходите	Приложение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	4.2.1	36	29	**Общо приходи от оперативна дейност**		-	-
Общо разходи за оперативната дейност		**36**	**29**	**1. Финансов резултат (загуба)**		**165**	**148**
2. Финансови разходи		129	119				
Общо разходи (1+2)		**165**	**148**				
Всичко (общо разходи)		**165**	**148**	**Всичко (общо приходи + 1)**		**165**	**148**

Дата на съставяне:
11.04.2022г.
гр. Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Георгиева Димитрова
Управител

Управители:
Мирослав Димитров Димитров
Михаил Рачев Александров

11/04/2022г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Топликос ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление с. Минерални бани, област Хасково, ул. Енергетик № 16.

Учредено през месец декември 2007 г., е вписано в търговския регистър на 19.12.2007г.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 126746499.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Мирослав Димитров Димитров и Михаил Райчев Александров заедно и поотделно.

Структурата на регистрирания капитал към 31.12.2021г. е:

Съдружници	**Брой дялове**	**Дял от капитала**
Евро ферт АД	1,200	80 %
Аква 3 ООД	300	20 %

Към 31.12.2021г. в дружеството няма назначени работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството съгласно чл.6. от Дружествения договор включва следните видове операции и сделки: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки под формата на предприятие, складови, лицензионни и лизингови сделки, стоков контрол, сделки с интелектуална собственост, информационни и програмни услуги, ресторантьорство и организиране на заведения за обществено хранене, хотелиерски услуги - извън случаите на чл.2 т.3 от ТЗ, рекламни услуги, строително – монтажна дейност, доставка и монтаж на машини, съоръжения и технологично оборудване, организация на строителството, подготовка и въвеждане на строителни обекти в експлоатация, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти с цел продажба и всякакви други сделки и дейности, незабранени със закон.

Дружеството притежава следното разрешително за водовземане от минерална вода:

Община Минерални Бани Хасково	Регистрационен документ №	дата	Водовземане
Хасково	4-01.08.2014г	01.08.2024г.	Разрешен обем 23644,5 куб /годишно

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021
БВП в млн. лева *	118,669	118,605	94,326
Реален растеж на БВП *	3.7%	-4.4%	3.9%
Инфлация в края на периода (ХИПЦ)	3.1%	0.0%	6.6%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.75	1.72	1.65
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.74	1.59	1.73
Основен лихвен процент в края на периода	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на периода)	5.9%	6.7%	4.8%

** По данни на БНБ към 30 септември 2021 г. източник: БНБ*

Пандемия КОВИД 19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки

Разпространението на COVID-19 в световен мащаб и въведените мерки за ограничаването й оказаха и продължават да оказват съществено влияние върху нормалното функциониране на бизнесите от редица сектори на икономиката в страната и през 2021 г. Почти всички предприятия промениха, макар и в различна степен, организацията на стопанската си дейност, трудовият режим на работа, бизнес комуникацията и други аспекти на взаимоотношенията с контрагенти, партньори и държавни институции. На държавно ниво продължават да действат множество облекчения и финансиращи инструменти с цел редуциране на негативните ефекти от пандемията за бизнеса

Ефекти върху елементите на финансовия отчет

Ръководството на Дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Топликос ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

На база определени в Закона критерии съгласно данните от финансовия отчет, дружеството се класифицира в категорията микро предприятие.

За микропредприятията е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е избрало да прилага тези облекчения и законовият му финансов отчет включва само съкратен баланс по раздели и съкратен отчет за приходи и разходи и приложение към финансовия отчет.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Дълготрайни материални активи

Първоначално придобиване

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване Земята не се амортизира.

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за

първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните евентуални загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

2.7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.8. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се признават по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи или разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

2.9. Дружествен капитал и резерви

Топликос ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.10. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.11. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се състоят от: лихвени разходи, вкл. такси и други преки разходи по кредити.

2.12. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%).

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Към 31.12.2021г. дълготрайните материални активи включват:

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Земя	158	158
Разходи за придобиване на дълготрайните материални активи	3,378	3,378
Общо	**3,536**	**3,536**

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи включват:

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за ПС /санаториум/ Топлика		
ПС /санаториум/ Топлика	455	455
Проект изменение ПУП	1	1
Разходи за ПС /санаториум/ Здравец		
ПС /санаториум/ Здравец	314	314
СМР и инвеститорски контрол	1,980	1,980
Проектиране на СПА Хотел	264	264
Становище ЕВН	30	30
Топлопровод	14	14
Идейна концепция за преустройство и реконструкция	10	10
Предоставени аванси	13	13
Други	211	211
Разходи за Недвижим имот в с. Минерални бани		
Недвижим имот в с. Минерални бани	85	85
Проектиране	1	1
Общо	**3,378**	**3,378**

3.2. Собствен капитал

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Регистриран дружествен капитал	1,500	1,500
Натрупана загуба	(1,239)	(1,091)
Загуба за годината	(165)	(148)
Общо	**96**	**261**

Към 31.12.2021г. ***регистрираният дружествен капитал*** на Топликос ООД възлиза на 1,500 хил. лв., разпределен в 1,500 дяла с номинална стойност 1,000 лв. всеки.

3.3. Задължения

Задълженията включват:

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към предприятия от група	2,754	2,620
в т.ч. над 1г.	*2,754*	*2,620*
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	687	655
над 1г.	*687*	*556*
Общо	**3,441**	**3,275**

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват: разходи за ел. енергия – 3 хил.лв. (2020г. : 3 хил.лв.)

Разходите за външни услуги включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Данъци и такси	20	15
Такса водовземане	12	9
Счетоводни услуги	1	1
Други	-	1
Общо	**33**	**26**

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Свързани предприятия на дружеството са:

	Вид на свързаност
Евро Ферт АД	Собственик на капитала (80%)
Аква 3 ООД	Собственик на капитала (20%)
Неоплод ЕООД	Дъщерно дружество на Собственик на капитала (80%)
Нео Китен ЕООД	Дъщерно дружество на Собственик на капитала (80%)
Терахим –Димитровград ЕООД	Дъщерно дружество на Собственик на капитала (80%)
Евро Ферт Агро ЕООД	Дъщерно дружество на Собственик на капитала (80%)

Други свързани дружества:

Еврофин ООД	50,00 % собственост на Собственик на капитала (80%)
Неохим АД	24,03 % собственост на Собственик на капитала (80%)
Неохим Протект ЕООД	Дъщерно дружество на Неохим АД

Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия към 31 декември включват:

Задължения към свързани предприятия

	31.12.2021	***31.12.2020***
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към предприятия от група	2,754	2,620
над 1г.	*2,754*	*2,620*
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	687	655
над 1г.	*687*	*655*
Общо	**3,441**	**3,275**

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Влияние на конфликта в Украйна върху дейността на Дружеството

В края на месец февруари (на 24 февруари) 2022 г. започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В допълнение на това водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка (които бяха затруднени от COVID 19 в световен мащаб), се очаква допълнително да се усложнят още повече вследствие на този конфликт на територията на Украйна. Европейският съюз, САЩ и други държави по света, започнаха поетапно да налагат на Русия различни икономически санкции и ограничителни мерки спрямо конкретни руски икономически сектори, насочени срещу

търговският обмен и финансово-икономическите отношения с Русия. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, електроенергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Започват да се установяват и първите индикации. Развитието и изходът на този военен конфликт не могат да се предвидят на този етап, както и е трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти върху глобалното икономическо и социално развитие, вкл. и за България.

Ръководството на Дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на МСС 10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и извършва анализи и оценки за възможните преки и непреки последици от конфликта върху дейността на Дружеството.