ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО 6
1.1 Управление
1.2. Предмет на дейност 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
2.1.База за изготвяне на финансовия отчет 7
2.2. Функционална валута и признаване на курсови разлики 7
2.3 Дълготрайни активи 8
2.4 Материални запаси 8
2.5 Вземания 9
2.6. Търговски и други вземания 9
2.7. Парични средства 9
2.8. Задължения към доставчици и други задължения 10
2.9 Получени заеми 10
2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство 10
2.11.Капитал и резерви 12
2.12 Финансови инструменти 13
2.13. Данъци върху печалбата 14
2.14. Приходи 15
2.15 Разходи 15
3.БАЛАНС -разшифровки 15
4-5 Отчет за приходите и разходите – разшифровки 18
6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА 21
7. Други оповестявания 21

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СТОР ИНВЕСТ"АД гр. Димитровград
към 31.12.2021 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1269	1046
- земи	408	324
- сгради	861	722
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1649	1087
3. Съоръжения и други	1123	688
4. ДМА в процес на изграждане	175	297
Общо за група I:	4216	3118
Общо за раздел А:	4216	3118
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	3	2
2. Незавършено производство	227	
3.Стоки	6	4
Общо за група I:	236	6
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	867	458
2. Други вземания	17	7
Общо за група II:	884	465
III. Парични средства, в т.ч.:	114	308
- касови наличности	93	264
- разплащателни сметки (депозити)	21	44
Общо за група III:	114	308
Общо за раздел Б:	1234	779
В. Разходи за бъдещи периоди	20	11
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	5470	3908

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II. Законови резерви	5	5
III. Неразпределена печалба	1956	1836
IV. Текуща печалба (загуба)	568	262
Общо за раздел А:	2579	2153
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задълж. към финансови предприятия	2413	1525
- до 1 година	1583	1035
- над 1 година	830	490
2. Получени аванси	10	4
- до 1 година	10	4
3. Задълж. към доставчици, в т.ч.	292	130
- до 1 година	292	130
4. Други задължения, в т.ч.:	152	57
до 1 година	152	57
- към персонала, в т.ч.:	23	13
до 1 година	23	13
- осигурителни задължения, в т.ч.	8	7
до 1 година	8	7
- данъчни задължения, в т.ч.:	23	11
до 1 година	23	11
Общо за раздел Б, в т.ч.:	2867	1716
- до 1 година	2037	1226
- над 1 година	830	490
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	24	39
- Приходи за бъдещи периоди	24	39
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	5470	3908

Дата: 17.05.2022 г.

Съставител.....
ДН-КОНТРОЛ ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител.....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
18.05.2022г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СТОР ИНВЕСТ" АД гр. Димитровград
За 2021 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на незавърш. производство		53
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1478	991
- Суровини и материали	1014	691
- Външни услуги	464	300
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	355	216
- Разходи за възнаграждения	300	178
- Разходи за осигуровки	55	38
4. Разходи за амортизация и обезценка	438	272
- Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	438	272
- Разходи за амортизация	438	272
5. Други разходи, в т.ч.	1115	652
активи	1035	590
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	3386	2184
6.Отрицателни курсови разлики	1	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	68	50
Общо финансови разходи /6+7/	69	51
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	632	293
Общо разходи 1+2+3+4+5+6+7)	3455	2235
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	632	293
10. Разходи за данъци от печалбата	64	31
11. ПЕЧАЛБА (9-10)	568	262
Всичко (Общо разходи +10+11)	4087	2528

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3399	2467
- Стоки	771	535
-Услуги	2628	1932
в т.ч. Наеми	351	308
2. Увеличение на незавърш.производство	227	
3. Други приходи	461	61
Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3/	4087	2528
Общо приходи (1+2+3)	4087	2528
Всичко (Общо приходи)	4087	2528

Дата: 17.05.2022 г.

Съставител.....
"ДИКОНТРОЛ ЕООД
Димитринка Вълева
Управител

Ръководител.....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
18.05.2022г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

Справка
за паричните потоци по прекия метод
на "СТОР ИНВЕСТ"АД гр.Димитровград
За 2021 г.

хил. лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2379	1599	780	2700	2395	305
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	53	438	(385)	2	220	(218)
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и дивиденти		28	(28)		22	(22)
	Платени данъци върху печалбата		41	(41)		41	(41)
	Всичко парични потоци от основна дейност /А/	2432	2106	326	2702	2678	24
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	298	700	(402)	61	87	(26)
	Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		11	(11)		14	(14)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/	298	711	(413)	61	101	(40)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	804	453	351	1517	1044	473
	Плащания на задължения по лизингови договори		458	(458)		336	(336)
	Всичко парични потоци от финансова дейност /В/	804	911	(107)	1517	1380	137
Г.	**Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/**	3534	3728	(194)	4280	4159	121
Д.	**Парични средства в началото на периода**			308			187
Е.	**Парични средства в края на периода**			114			308

Дата : 17.05.2022 г.

Съставител : .....
"ДН КОНТРОЛ"ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител : .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
18.05.2022г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СТОР ИНВЕСТ" АД гр.Димитровград
За 2021 г.

ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Резерв от послед-ващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Нераз-преде-лена печалба	Непо-крита загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5				1836		262	2153
2. Разпределяне на печалбата								262		(262)	
3. Финансов резултат за текущия период										568	568
4. Разпределени дивиденти								(140)			(140)
5. Други изменения в собствения капитал								(2)			(2)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50			5				1956		568	2579

Дата : 17.05.2022 г.

Съставил :.....
"ДН КОНТРОЛ" ООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
18.05.2022г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2021 г.
СТОР ИНВЕСТ АД гр. Димитровград

(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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите 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		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1217	263			1480			1480	171	40		211			211	1269
- земи	324	84			408			408								408
- сгради	893	179			1072			1072	171	40		211			211	861
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.	1240	798		178	1860			1860	153	109	51	211			211	1649
3. Съоръжения и други	1004	857		200	1661			1661	316	289	67	538			538	1123
4. ДМА в процес на изграждане	297	25		147	175			175								175
Общо за група I:	3758	1943		525	5176			5176	640	438	118	960			960	4216
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	3758	1943		525	5176			5176	640	438	118	960			960	4216

Дата: 17.05.2022 г.

Съставител: .....
ЕТ КОНТРОЛ ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител: .....
Пламен Димитров

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

" СТОР ИНВЕСТ "АД е регистрирано, като акционерно дружество, с вписване в Агенцията по вписванията на 17.11.2015.Дружеството е със седалище – гр.Димитровград,бул."Д.Благоев" № 2.

1.1 Управление и собственост

" СТОР ИНВЕСТ БГ " АД е търговско дружество с регистриран капитал 50 000лв., разпределен в 500бр. поименни акции, с номинал 100лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от съвет на директорите с мандат от три години за втори мандат. Представителството се осъществява от изпълнителен директор, с мандат от три години.

Списъчен брой на персонала към 31.12.2021 г. е 56бр. /2020 г. – 55 бр./

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е Инженерингова, инвестиционна и дейност по наемоотдаване ,извършване на СМР услуги,услуги със специализирана техника.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СТОР ИНВЕСТ АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.).

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в НСС.

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) на предприятието са представени в хил.лв., освен ако нещо друго не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е 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 и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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 третират като финансови приходи и разходи.

2.4Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаните разходи за амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално придобиване

Цената на придобиване включва покупната цена,включително митнически такси и всички преки разходи,необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, 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 признават като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избрания от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка , съгласно НСС16.

Метод на амортизация.

Амортизационните норми :

- сгради и съоръжения-4%;

-машини,производствено оборудване - 8%

-автомобили – 25%;

-стопански инвентар - 15%

-компютри и мобилни апарати - 50%

Последващи разходи:

Разходите за ремонт и поддръжка се признават , като текущи в периода , през който са направени . Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части , или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на актива и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

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

2.5.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт до неговото настоящо състояние се включват в себестойността на услугата/цената на придобиване/,както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи,невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

При употреба и продажба на материални запаси се прилага метода на средно-претеглената цена/себестойност/.

2.6. 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. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна сметка за всеки вид вземане към други финансови разходи на лицевата страна на отчета.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;

• при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

• лихвите по кредити са включени като плащания за оперативна дейност и плащания за инвестиционна дейност;

2.8. Търговски 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.

2.9 Получени заеми

Всички получени 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 са последващо 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 приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в предприятието се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателя плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии",фонд"Безработица",фонд"ТЗПБ",както и в универсални пенсионни фондове-на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на не дисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в не дисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото право отношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюеари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.11.Капитал и резерви

"СТОР ИНВЕСТ " АД е акционерно дружество.Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер акционерен капитал, който служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Дружеството формира фонд"Резервен",чийто размер не може да бъде по-малък от 1/10 част от основния капитал.

Източници на фонда са :

- Най-малко 1/10 от нетната печалба;
- Други източници,предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на загуби от текуща и предходни години,както и за увеличение на записан капитал.

2.12. Финансови инструменти

2.12.1. Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията "финансови активи на разположение и за продажба " и "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на предприятието. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Вземанията са не деривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на групата, а останалите – като не текущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс предприятието оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.12.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва .

2.13. Данъци върху печалбата

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

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението ,относно всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба/.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата (РБългария), в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив.

Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (РБългария), и то тогава и само тогава, когато дружеството има

законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху дохода.

2.14. Приходи

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

Структурата на приходите е формирана от :

- приходи от продажба на услуги / в т.ч. –приходи от СМР –услуги и приходи от наеми/

- приходи от продажба на стоки

- други приходи

2.14.1Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от: приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, лихви.

2.15. Разходи

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

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

2.15.1 ***Финансовите разходи*** се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, банкови такси.

3. РАЗШИФРОВКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.1.Нетекущи /дълготрайни /активи

В баланса на дружеството към 31.12.2021г. са включени нетекущи /дълготрайни / активи/ подробно оповестени в Справка за нетекущите/дълготрайните/ активи. Към тази дата има учредени тежести върху активите на фирмата, във връзка с инвестиционен кредит. Имотите,служещи за обезпечение по инвестиционен кредит представляват поземлен имот УПИ на стойност 133 х.лв. и сгради на стойност 697 х.лв., както и тежести във връзка с револвиращи кредити върху УПИ на стойност 136 х.лв.

Предприятието има напълно изхабени активи, включени в стопанския оборот с отчетна стойност 171 хил.лв.

3.2.Материални запаси

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Стока	6	4
Материали	3	2
Незавършено производство	227	
Общо	**236**	**6**

3.3.Вземания

3.3.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Вземания от клиенти	867	458
Други вземания	17	7
Общо	**884**	**465**

3.3.2Другите вземания включват

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Приходи фактурирани през следваща година	8	4
Надвнесени данъци	1	3
Вземания от персонал	4	
Съдебни вземания	4	
Общо	**17**	**7**

3.4 Парични средства

Наличните към 31.12.2021г. парични средства са по разплащателни сметки на дружеството и в каса.

Парични средства по каса 93 х.лв.

Парични средства по банки 21 х.лв.

Обслужваща банка на предприятието: ТБ"Юробанк" АД

3.5. Собствен капитал

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Записан капитал	50	50
Законови резерви	5	5
Неразпределена печалба	1956	1836
Текуща печалба	568	262
Общо Собствен капитал	**2579**	**2153**

3.6. Задължения

Задълженията на дружеството включват:

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Задължения до 1 год.	2037	1226
Задължения над 1 год.	830	490
Общо	**2867**	**1716**

3.6.1. ***Текущите задължения*** (до 1 год.) включват:

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Задължения към доставчици	292	130
Получени аванси	10	4
Данъчни задължения	23	11
Финансови институции	1583	1035
Персонал	23	13
Задължения към осигурители	8	7
Други задължения	98	26
Общо	**2037**	**1226**

Другите задължения представляват предоставени депозити във връзка с договори за наем в размер на 26х.лв.

Заем от физическо лице-72х.лв.

3.6.2. ***Задълженията над 1 година*** включват :

	31.12. 2021 BGN '000	*31.12. 2020 BGN '000*
Дългосрочни заеми към финансови институции	830	**490**

Получените заемни средства са от ТБ"Юробанк" АД и имат следната структура:

- **Инвестиционен кредит:**

  Размер: 978 х.лв., остатък към 31.12.2021 год. – 283 хил.лв.

  Срок на издължаване: 03.06.2023г.

  Договорена лихва: 4.09% +0.09%- референтен лихвен процент=4.18

  Обезпечение :УПИ и сгради

- **Револвиращ кредит:**

  Размер : 100х.лв., усвоена част към 31.12.2021 г. – 100 хил.лв.

  Срок на издължаване :30.06.2022г.

  Договорена лихва : референтен лихвен процент=2.%

  Обезпечение –УПИ и сгради

- **Револвиращ кредит:**

  Размер : 100х.лв., усвоена част към 31.12.2021 год. –100 х. лв.

  Срок на издължаване :30.06.2022г.

  Договорена лихва : референтен лихвен процент=2.5%

  Обезпечение –УПИ и сгради

- **Револвиращ кредит:**

  Размер: 225х.лв.;референтен лихвен процент-2.5%

  Срок на издължаване- 03.08.2022г.

  Обезпечение-УПИ и сгради ;

- **Револвиращ кредит:**

  Размер :500х.лв.;референтен лихвен процент: 2.5%

  Срок на издължаване- 08.07.2022г.

  Обезпечение-УПИ и сгради

Инвестиционен кредит:

Размер :630х.лв.; към 31.12.2021г.-268х.лв.

Референтен лихвен процент:1.9%

Срок на издължаване-24.06.2026г.

Обезпечение – ДМА/строителна техника/

Дружеството има действащи договори за финансов лизинг, с остатък към 31.12.2021 год. 1008х.лв. Лизинговите договори са във връзка със строителни машини.

Краткосрочна част-384х.лв.

Дългосрочна част-624х.лв.

4. РАЗШИФРОВКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1.Нетни приходи от продажба на услуги

	2021 BGN,000	2020 BGN,000
Приходи от наеми	351	308
Приходи от продажба на стоки	771	535
Приходи от СМР услуги	2277	1624
Общо нетни приходи от продажби	***3399***	**2467**

4.2.Други приходи	2021 BGN,000	2020 BGN,000
Продажба на ДМА	**408**	**61**
Приходи от финансиране	**50**	
Обезщетение по КТ	**3**	
	461	**61**

За 2021г. предприятието не е приключило всички договори, по които е работило ,в резултата на което по ОПР за текуща година статия" „увеличение на запасите от незавършено производство", е в размер на 227х.лв., представляващи направени разходи по неприключен обект от СМР услуги.

5.Разходи

5.1.Разходи за суровини материали и външни услуги:

5.1.1Разходи за суровини и материали

Разходите за суровини и материали включват:

	2021	**2020**
	BGN,000	**BGN,000**
Разходи за ел.енергия	51	32
Разходи за материали текуща дейност	26	33
Канцеларски материали	2	2
Вода	3	3
Резервни части	152	131
Гориво	551	232
Гуми	19	13
Работно облекло и ваучери	31	28
Материали за обекти	177	216
Рекламни м-ли	2	1
Общо	**1014**	**691**

5.1.2Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват

	2021	***2020***
	BGN,000	***BGN,000***
Нотариални такси и адв.хонорари	2	3
Застраховки	43	19
Такси кредити	9	13
Услуги	21	195
Счетоводни услуги	11	10
Наеми	11	8
Независим финансов одит	1	
Транспортни услуги	4	1
МДТ	3	17

ТБО	11	
Телефонни услуги	3	2
СМР Услуги	291	
Реклама	2	
Ремонтни услуги	28	22
Охрана	1	1
Винетки	11	8
Данък МПС	6	
ГТП	2	1
Такси	4	
Общо:	**464**	**300**

5.1.3.Разходи за персонал

Общо разходите за персонал включват

	2021 *BGN,000*	*2020* *BGN,000*
разходи за текущи възнаграждения	264	142
разходи за възнаграждение на изп.д-р	36	36
разходи за осигуровки	55	38
Общо:	**355**	**216**

Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на управленския и административен персонал.

5.1.4. Други разходи

Другите разходи включват

	2021 *BGN'000*	*2020* *BGN'000*
Дарение	1	6

Балансова ст/ст на прод.активи	1035	590
Командировки	72	41
Други разходи	7	15
Общо:	**1115**	**652**

През предходната година в ОПР са представени разходи за намаление на незавършено производство в размер на 53х.лв.,които представляват проявени разходи по приключени обекти.

През текущата година няма разходи за намаление на незавършено производство

5.1.5.Финансови разходи

Финансовите разходи включват :

	2021	*2020*
	BGN,000	*BGN,000*
Разходи за лихви по кредити и лизинги	51	36
Такси по лизинги	9	
Банкови такси	8	14
Курсови разлики	1	1
Общо:	**69**	**51**

5.1.6.Разходи за данъци

За 2021 г . дружеството е реализирало финансов резултат – печалба 293 хил.лв. След данъчно преобразуване има данъчна печалба в размер на 632 хил.лв. Разход за данък – 64 хил.лв.

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	*2021 BGN '000*	*2020 BGN '000*
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	642	308

Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	64	31
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Разход за данък върху печалбата в отчета за приходите и разходите	**64**	**31**

	2021 BGN '000	*2020 BGN '000*
Равнение на данъчния разход на данъци върху Печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	632	293
Данъци върху печалбата – 10% : (2020 г.: 10%)	63	29
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения	710	639
Свързани с намаления	700	624
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2020 г.: 10%)	**1**	**2**
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**64**	**31**

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„Глобул Инвест" ЕООД	ключов управленски персонал;
„ДЗЗД Тракия инженерни системи"	ключов управленски персонал и контрол
ДЗЗД"Тракия иновативни системи"	ключов управленски персонал и контрол
ДЗЗД „Тракия Инженеринг 2021"	ключов управленски персонал и контрол

6.1. Сделки със свързани лица

През 2021 г. Фирмата е реализирала сделки със свързани лица в размер на 218х.лв.,представляващи СМР услуги..

7 .ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Поради непредсказуема динамика на COVID-19, както и военните действия в Украйна,независимо от непряката свързаност на предприятието с последващите ефекти от тях ,на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект върху икономическото и финансовото му състояние.

17.05.2022 г.

Изп.Директор:

/ П. Димитров/

Съставител:

„ДН-КОНТРОЛ"ЕООД

Д. Вълева - управител