

„КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

юни 2022, гр. София
Този отчет съдържа 36 страници

Съдържание

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
	8
ПРИЛОЖЕНИЕ	9-36
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	
7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	
8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	
9. ДРУГИ ПРИХОДИ	
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	
13. ВЗЕМАНИЯ	
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
17. ФИНАНСИРАНИЯ	
18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	
19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	
20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	
21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД
за годината, завършваща на 31 декември 2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложения	2021 BGN '000	2020 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложения	2021 BGN '000	2020 BGN '000
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2399	879	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	3464	2012
а) суровини и материали	3	1539	368	а) продукция		820	6
б) външни услуги	4	860	511	б) стоки		602	686
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	67	117	в) услуги		2042	1320
а) разходи за възнаграждения		56	98	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		435	414
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		11	19	3. Други приходи, в т.ч.:	9	627	1122
- осигуровки, свързани с пенсии		6	11	- финансиране		242	242
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	1244	1216	Общо приходи от оперативна дейност		4526	3548
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		1244	1216	4. Финансови приходи	10	36	27
- разходи за амортизация		1244	1216	- приходи от лихви по заеми		36	27
4. Други разходи, в т.ч.:	6	593	823	Общо финансови приходи		36	27
а) балансова стойност на продадените активи		588	822	Общо приходи		4562	3575
б) други		5	1				
Общо разходи за оперативна дейност		4303	3035				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		164	214				
а) Разходи за лихви		101	207				
Общо финансови разходи	7	164	214				
Общо разходи		4467	3249				
6. Счетоводна печалба		95	326				
7. Разходи за данъци от печалбата		10	28				

8. Печалба

85	298
4562	3575

Всичко

Всичко

4562	3575
------	------

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 02.06.2022г.

Съставил:
/Луиза Симеонова Стойкова



Управител:
/Васил Огнянов Неванов

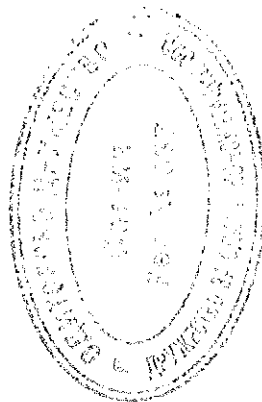
Заверил съгласно доклад на независимия одитор

Управител:

Стефка Илиева

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Явор Пенков

"Дружество за одит и консултации" ООД



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД
към 31 декември 2021

АКТИВ	Приложение		ПАСИВ		Приложение	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000	BGN '000
А. Записан, но невнесен капитал	178	178	А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал			
<i>I. Дълготрайни нематериални активи</i>			<i>II. Напътната печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>			
Програмни продукти	-	2	- неразпределена печалба		1148	1148
<i>Общо за група I:</i>	-	2	<i>Общо за група II:</i>		8595	8297
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	7559	7778	<i>Общо за раздел А:</i>	15	85	298
- земи					9828	9743
- сгради	3745	3745	Б. Задължения			
2. Машины и оборудване	3814	4033	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		4456	2794
3. Транспортни средства	5200	5983	до 1 година		4456	2794
4. Офис обзавеждане и други	74	83	2. Получени аванси, в т.ч.:		56	92
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	866	907	до 1 година		56	92
<i>Общо за група II:</i>	2641	2209	3. Задължения по получени търговски заеми, в т.ч.:		6331	7959
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			до 1 година		6331	7959
1. Инвестиционни имоти	166	168	4. Други задължения, в т.ч.:		222	212
2. Инвестиции в дъщерни предприятия	39	39	до 1 година		222	212
3. Инвестиции в асоциирани предприятия	524	524	- към персонала, в т.ч.:		4	4
<i>Общо за група III:</i>	729	731	до 1 година		4	4
<i>Общо за раздел Б:</i>	17069	17693	- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		1	2
<i>I. Материални запаси</i>			- данъчни задължения, в т.ч.:		32	19
1. Суровини и материали	319	162	до 1 година		32	19
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	886	417	- други задължения, в т.ч.:		185	187
- продукция	853	417	до 1 година		185	187

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД
за годината, завършваща на 31 декември 2021

Показатели	Приложения капитал	Финансов резултат от минали години		
		Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 01 януари 2021	1148	8297	298	9743
Прехвърляне на резултат към минали периоди		298	(298)	-
Финансов резултат за текущия период			85	85
Салдо към 31 декември 2021	1148	8595	85	9828

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 02.06.2022г.

Съставил:
/Луиза Симеонова Стойкова/

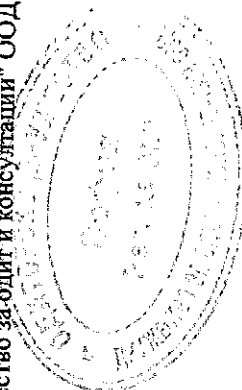
Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Явор Пенков



Управител:
/Васил Огнянов Илиев/

Управител:
Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Стефка Илиева

"Дружество за одит и консултации" ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД за 2021 година

А. Парични потоци от оперативна дейност

Парични потоци, свързани с търговски контрагенти
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване
Платени данъци, без данък печалба
Платен данък печалба

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди
Курсови разлики

Други парични потоци от оперативна дейност

Всичко парични потоци от оперативната дейност

Б. Парични потоци от инвестиционна дейност

Парични потоци, свързани с дълготрайни активи
Парични потоци, свързани с предоставени заеми

Всичко парични потоци от инвестиционната дейност

В. Парични потоци от финансовая дейност

Парични потоци, свързани с получени заеми
Платени лихви по заеми

Всичко парични потоци от финансовая дейност

Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)

Д. Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари

Е. Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представяват неразделна част от финансовия отчет.
Дата: 02.06.2022г.

Съставил:

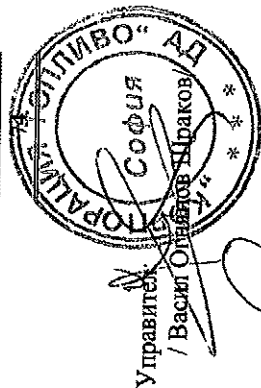
/Луиза Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,

отговорен за одита: Явор Пенков

Приложения	2021			2020		
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
4639	2072	2567	3106	1147	1959	
	68	(68)		125	(125)	
	236	(236)		157	(157)	
	19	(19)				
	1	(1)		45	(45)	
	1	(1)				
5	2	3	11			11
4644	2399	2245	3117	1474	1643	
		(936)	169	1251	(1082)	
123	936	(71)	10	528	(518)	
123	194	(1007)	179	1779	(1600)	
	1130					
300	1474	(1174)	1123	1003	120	
	114	(114)		93	(93)	
300	1588	(1288)	1123	1096	27	
5067	5117	(50)	4419	4349	70	
		74			4	
		24				

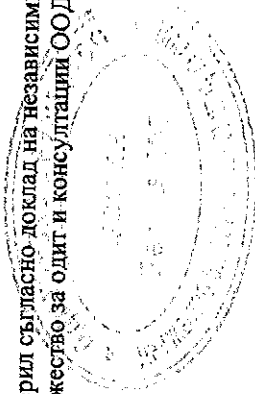
14



Управител:
/Васил Овчаров-Цираков/

Управител:
Стефка Илиева

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Дружество за одит и консултации ООД



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Корпорация Топливо АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело №13769 / 2005г година със седалище и адрес на управление гр. София, район Красно село, ул. Хайдушка гора 38, ет. 6, ЕИК 131573846.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2021 година включва основно търговия със строителни и инертни материали на едро, производство на керемиди, отдаване под наем на дълготрайни активи, туристически терминални и подедни услуги.

1.2 Собственост и управление

Корпорация Топливо е Акционерно непублично търговско дружество. Дружеството е с едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав: Огнян Щраков, Здравка Щракова и Васил Щраков.

Дружеството се представлява от мажоритарния собственик и изпълнителен директор - Васил Огнянов Щраков. Записаният капитал е 1 148 100 лева, от които внесен 970 200 лева и невнесен 177 900 лева, разпределен в 5741 броя обикновени поименни налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност 100 лв и 5740 броя привилегирани поименни налични акции без право на глас, всяка с номинална стойност 100 лв, както следва:

Акционер	31.12.2021 г.					31.12.2020 г.				
	Брой акции	Стойност хил.лв.	Платени хил.лв.	% от капитала	% от правата на глас	Брой акции	Стойност хил.лв.	Платени хил.лв.	% от капитала	% от правата на глас
Мегатранс 1 ЕООД	8609	861	861	74,98	49,97	8609	861	861	74,98	49,97
Васил Щраков	2871	287	109	25,01	50,01	2871	287	109	25,01	50,01
Други акционери	1	-	-	0,01	0,02	1	-	-	0,01	0,02
Общо:	11481	1148	970	100%	100%	11481	1148	970	100%	100%

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от СД на Корпорация Топливо на 02.06.2021 година.

1.3 Структура на дружеството

В структурата на дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена. Списъчния състав на персонала към 31.12.2021 г. е 9 работници и служители (31.12.2020г. – 9 работници и служители).

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда, освен ако не е посочено друго.

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

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2021 година.

Предходен отчетен период – 2020 година

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за дружеството.

Съгласно българският Закон за счетоводството, предприятията могат да не се съставят консолидиран финансов отчет когато те са от категорията на малка икономическа група. Дружеството притежава инвестиции в едно дъщерно дружество:

- Дрийм Форест АД с отчетна стойност на инвестицията 39хил.лв. Дружеството е учредено през 2014, с предметът на дейност строителство и експлоатация на хотелски комплекс. Дружеството е в процес на изграждане на хотелския комплекс.

Ръководството е преценило, че предприятието – майка КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД няма да изготвя и представя консолидиран финансов отчет, тъй като е от категорията на „малка икономическа група“.

Действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне една година, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси.

Въздействие на COVID – 19

Ръководството на дружеството внимателно анализира ефектите от пандемията върху дейността на дружеството. Дружеството изпълнява всички наложени мерки във връзка с предпазване от Covid -19 като ръководството е създадо организация с цел осигуряване на непрекъснатост на работния процес съобразно ситуацията. Предвид, общата

несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на Ковид -19, Ръководството е взело превантивни мерки за оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието.

За компенсиране и преодоляване на намалението на приходите са предприети действия в следните направления:

- преразглеждане на бизнес плановете и разработване на стратегии за дейността при различни сценарии на икономическа активност;
- ограничаване на инвестиционни разходи и оптимизиране на оперативни разходи;
- разработени са сценарии за намаление на капацитета и свързаните разходи при спадове в обемите на продажбите

Въпреки наблюдаваните спадове в основните икономически показатели, приложените компенсационни мерки обезпечават ефективното функциониране на предприятието.

Оценката на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие на дружеството, вследствие пандемията COVID – 19.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година 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.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се представят във финансовия отчет в лева по централния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност са:

- обезценки на вземанията - приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година и за които има значима несигурност относно тяхната събираемост, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще

- обезценки на нетекущи материални активи - към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на нетекущите материални активи. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба и стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.5 Финансови инструменти и управление на финансовите рискове

2.5.1. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

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

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние 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 дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.5.2 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозира с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута основно в EURO, и поради фиксираният му курс към българския лев не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.3 Справедлива стойност

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. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения и депозити в банки, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

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

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- | | |
|------------------------|-------------|
| • Компютърна техника | 2 години |
| • Сгради | 25 години |
| • Машини и оборудване | 3-10 години |
| • Транспортни средства | 4-10 години |

- Други

7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Лизингодател

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг актив и незабавната (справедливата му продажна) стойност се признава в отчета за приходите и разходите в началото на лизинговия договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на

оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.6.3. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, се представят във финансовия отчет по себестойност, поради това, че инвестициите не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези инвестиции.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества подлежат на преглед за обезценка. В края на всеки отчетен период ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен капитал. Като база за прогнозите на паричните потоци преди данъци са използват финансовите бюджети, разработени от съответните дружества, както и други средносрочни и дългосрочни планове и намерения за развитието им.

Тестовите и преценките на ръководството за обезценка на инвестициите се извършват през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от асоциирани дружества, включително търговски и стопански опит, състояние на местния пазар в съответния сектор или бранш, очакванията за бъдещи продажби и пр.

Дивиденди се признават на приход при установяване на правото им за получаване.

2.6.4. Инвестиционни имоти

Дружеството класифицира като инвестиционни имоти земи и сгради, притежавани за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Инвестиционните имоти се отписват когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "инвестиционните имоти" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и отчетната стойност на актива към датата на продажбата. Трансфери от и към групата "инвестиционните имоти" се прави, когато има промяна в употребата на даден имот. Ръководството счита, че не би могло да разполага с достатъчно надеждни източници за установяване с достатъчна степен на сигурност на актуална справедлива стойност на инвестиционните имоти към края на всеки отчетен период, поради което е приело инвестиционните имоти да се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизацията и загуби от обезценка.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

	2021 година	2020 година
Сгради	25 години	25 години

2.6.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.6. Материални запаси

Материалните запаси се представят по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

2.6.8. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.9. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В следствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.10. Провизии

Провизии се признават в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.11. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се определят конкретно с Кодекса за социално осигуряване (КСО) и с Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2020 г. – 33.40% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице приблизителни 59:41 за работещите при условията на трета категория труд, и допълнителни 10% за работещите при II-ра кат.труд, което за сметка на работодателя. За 2021 година размерът на вноските е 33.40 %, разпределено в приблизително съотношение работодател : осигурено лице 59:41.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда 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 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им в отчета за всеобхватния доход.

По преценка на ръководството към датата на съставяне на настоящия финансов отчет в дружеството не е изготвен актюерски доклад, с изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. Основанието за това решение е малобройния състав на персонала, поради което ръководството счита, че размерът на тези задължения са с несъществен ефект спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.6.12. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват начисления за лихви от вложени средства, лихви по лизинги, печалби от операции в чуждестранна валута и др.

2.6.13. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват начисления за лихви по получени заеми, лихви по лизинги, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.14. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък при ставка за 2020 година – 10% (ставка 10% за 2019 година). За 2021 година данъчната ставка остава непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.15. Отчитане на безвъзмездни средства, предоставени от държавата и оповестяване на държавна помощ

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от Дружеството и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно до размера на признатата в разходите амортизация.

2.6.16. Капитал и резерви

Корпорация Топливо АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв)
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Резервни части и консумативи офис и производство	249	95
Горивни и смазочни материали	719	136
Ел.енергия и вода	535	126
Хранителни продукти и др.материали за туристически услуги	15	1
Глина за производство на керемиди	21	10
Общо	<u>1539</u>	<u>368</u>

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Данъци и такси	166	115
Застраховки	84	102
Транспортни, подечни и услуги по товаро-разтоварване	232	14
Консултантски, правни и одиторски услуги	20	20
Услуги по управление на хотелски комплекс, пране и комисионни туристи	23	30
Външна услуга по нает персонал	202	148
Наем	6	
Хонорари	2	1
Ремонт и поддръжка на активи	47	27
Комуникации	1	1
Охрана	77	53
Общо	<u>860</u>	<u>511</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Заплати на персонала	56	98
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	11	19
Общо	<u>67</u>	<u>117</u>

6. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Отчетна стойност на продадените стоки	588	668
Балансова стойност на продадените ДМА		154
Представителни разходи	3	
Глоби и санкции	2	1
Общо	<u>593</u>	<u>823</u>

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	161	207
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	2	7
Отрицателни курсови разлики	1	
Общо	164	214

8. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Приходи от продажба на продукция	820	6
Приходи от продажби на стоки	602	686
Приходи от продажби на услуги	2042	1320
Общо	3464	2012

Приходи от продажба на продукция по видове:

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Керемиди	820	6
Общо	820	6

Приходи от продажба на стоки по видове:

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Приходи от продажба на строителни материали	602	686
Общо	602	686

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Приходи от наеми в т.ч.	1431	1047
- инвестиционни имоти	1	1
Приходи от туристически услуги	191	19
Транспортни, подедни и терминални услуги	420	254
Общо	2042	1320

9. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Приходи от отписани задължения	380	700
Приходи от продажба на нетекущи активи		169
Приходи от финансиране	242	242
Застрахователни и други обезщетения	5	11
Общо	627	1122

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Приходи от лихви по заеми
Общо

2021 BGN'000	2020 BGN'000
36	27
36	27

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация			
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
I. Дълготрайни нематериални активи								
Програмни продукти	4			4	2	2		4
Общо за група I:	4			4	2	2		4
II. Дълготрайни материални активи								
1. Земи и сгради, в т.ч.	9242			9242	1464	219		1683
- земи	3745			3745				
- сгради	5497			5497	1464	219		1683
2. Машини и оборудване	9451	185		9636	3468	968		4436
3. Транспортни средства	5738		119	5619	5655	9	119	5545
4. Офис обзавеждане и други	1126	3		1129	219	44		263
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2209	432		2641				
Общо за група II:	27766	620	119	28267	10806	1240	119	11927
III. Дълготрайни финансови активи								
1. Инвестиционни имоти	234			234	66	2		68
2. Инвестиции в дъщерни предприятия	39			39				
3. Инвестиции в асоциирани предприятия	524			524				
Общо за група III:	797			797	66	2		68

Общо нетекущи (дълготрайни) активи

28567	620	119	29068	10874	1244	119	11999	17069
-------	-----	-----	-------	-------	------	-----	-------	-------

Други оповестявания

Активите в процес на изграждане и предоставените аванси включват:

- Подобрене на инфраструктура и сгради обект Обеля 2014хил.лв (31.12.2020г. – 1768хил.лв)
- Инсталация за бетонови смеси 188хил.лв (31.12.2020г. – 188хил.лв)
- Формовъчна линия и сушилия 133хил.лв (31.12.2020г. – 107хил.лв)
- Фотоволтаична централа 81хил.лв (31.12.2020г. няма)
- Подобрене на инфраструктура и сгради Стралджа 124хил.лв (31.12.2020г. – 124хил.лв)
- Подобрене на поземлен имот около Ботаническа градина, София 96хил.лв (31.12.2020г. – 22хил.лв)
- Аванс за ел. хаспел 5хил.лв (31.12.2020г. няма)

Към 31 декември 2021 година има учредени тежести върху имоти, машини и съоръжения на дружеството с преносна стойност, както следва:

- Земи - 1866 хил. лв.;
- Сгради – 271 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- транспортни средства – 5498хил.лв (31.12.2020г. - 5598хил.лв.)
- машини и оборудване – 2370хил.лв (31.12.2020г. - 2367 хил.лв.)
- съоръжения и други – 50хил.лв (31.12.2020г. - 50 хил.лв.)

Отчетната стойност на дълготрайни материални активи, които към 31.12.2021г. временно са извадени от употреба по групи са:

Машини и оборудване – 1280хил.лв (2020г. – 1280хил.лв)

Дружеството е отдало под наем по договори за оперативен лизинг транспортни средства, недвижими имоти, машини и съоръжения. Оставащите срокове и стойността на бъдещите минимални лизингови плащания, съгласно договорите са, както следва:

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Минимални лизингови плащания по периоди:		
До 1 година	1272	1141
От 2 до 5 години	5005	4038
Обща стойност на минималните лизингови плащания	6277	5179

Преглед за обезценка

Към датата на изготвяне на отчета е извършен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Ръководството на Дружеството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

2021 г.	Земи BGN '000	Сгради BGN '000	Общо BGN '000
Отчетна стойност			
Салдо на 01 януари 2021	1	233	234
Придобити			
Продадени			
Салдо към 31 декември 2021	1	233	234
Амортизация			
Салдо на 01 януари 2021		66	66
Начислена амортизация		2	2
Отписана амортизация			
Салдо към 31 декември 2021		68	68
Балансова стойност			
Към 01 януари 2021 година	1	167	168
Към 31 декември 2021 година	1	165	166

ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Предприятие	Седалище	31 декември 2021 BGN'000	% участие	31 декември 2020 BGN'000	% участие
Дрийм Форест АД	гр. София	39	77,80	39	77,80
Общо		39		39	

Дъщерно предприятие

Дрийм Форест АД

Предмет на дейност

Строителство и експлоатация на хотелски комплекс

ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Предприятие	Седалище	31 декември 2021 BGN'000	% от правата на глас	31 декември 2020 BGN'000	% от правата на глас
Стройкерамика АД	гр. Мездра	58	47,83	58	47,83
Топливо Имоти АД	гр. София	466	49,99	466	49,99
Общо		524		524	

Асоциирано предприятие

Предмет на дейност

Топливо Имоти АД
Стройкерамика АД

Отдаване под наем на недвижими имоти
Производство на керамични изделия

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Материали	350	162
Стоки – строителни материали	33	
Продукция – керемиди и капацы	853	417
Представени аванси за материали	6	53
Общо	1242	632

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2021 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2021 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

13.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Вземания по продажби на предприятия под общ контрол	117	25
Вземания по продажби – несвързани лица	94	58
Вземания от клиенти по цесии	1665	2095
Вземания по предоставени аванси	7	13
Общо	1883	2191

13.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Вземания по предоставени заеми на предприятия под общ контрол на ключов управленски персонал	1437	1225
Вземания по предоставени заеми на несвързани лица	-	103
Вземания от ведомства за финансиране		749
Данъци за възстановяване	112	13
Други вземания	29	15
Общо	1578	2105

Условията по заемите са както следва:

Заемател:

Договорен размер на заема

Дрийм Форест АД
1308 хил. лв.

Лихвен процент	3%
Падеж	31.12.2022
Обезпечение	Няма
Цел на заема	Финансово подпомагане
Салдо към 31 декември 2021	1396 хил. лв
В т.ч. лихви	87 хил.лв

Заемател:	Арапя Сън Ризорт ЕАД
Договорен размер на заема	41 хил. лв.
Лихвен процент	2%
Падеж	31.12.2022
Обезпечение	Няма
Цел на заема	Финансово подпомагане
Салдо към 31 декември 2021	41 хил. лв
В т.ч. лихви	няма

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Парични средства в каса	23	71
Парични средства по разплащателни сметки в банки	1	3
Общо	24	74

През отчетния период са извършени безналични разплащания в размер на 73хил.лв (2020г. - 67хил.лв)

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Записан капитал	1148	1148
Натрупани печалби/загуби	8680	8595
Общо	9828	9743

Основен капитал

Регистрираният капитал е 1 148 100 лева, от които внесен 970 200 лева и невнесен 177 900 лева, разпределен в 5741 броя обикновени поименни налични акции с право на глас, всяка с номинална стойност 100 лв и 5740 броя привилегирани поименни налични акции без право на глас, всяка с номинална стойност 100 лв.

През септември 2016г. е извършено внасяне на невнесения капитал, но това не е отразено по досието на дружеството в Търговския регистър към Агенция по вписванията и е представено в ГФО като други задължения към собствениците.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби към 31.12.2021 включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 8595 хил.лв., печалба от текущия отчетен период в размер на 85хил.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

16.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Задължения към доставчици под общ контрол на ключов управленски персонал	3587	2403
Задължения към доставчици – несвързани лица	869	391
Общо	4456	2794

16.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ТЪРГОВСКИ ЗАЕМИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Текущи задължения за получени заеми към предприятия под общ контрол на ключов управленски персонал	2846	4509
Текущи задължения по получени заеми към несвързани лица	3485	3450
Общо, в т.ч.:		
текущи	6331	7959
нетекущи	6331	7959

Условията по заемите към 31.12.2021 година са, както следва:

Кредитор	Стройкерамика АД
Договорен размер на заема	300 хил. лв.
Лихвен процент	7% годишно
Срок на погасяване	31.12.2022 година
Обезпечение	Няма
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2021	87 хил. лв.
В т.ч. лихви	2 хил.лв

Кредитор	Топливо 1 ЕООД
Договорен размер на заема	1185 хил. лв.
Лихвен процент	3% годишно
Срок на погасяване	31.12.2022 година
Обезпечение	Няма
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2021	54 хил. лв.

В т.ч. лихви

1хил.лв

Кредитор

Договорен размер на заема

Лихвен процент

Срок на погасяване

Обезпечение

Цел на заема

Салдо към 31 декември 2021

В т.ч. лихви

Бартер ЕООД

548 хил. лв.

2% годишно

31.12.2022 година

Няма

Оборотни средства

508 хил. лв.

5хил.лв

Кредитор

Договорен размер на заема

Лихвен процент

Срок на погасяване

Обезпечение

Цел на заема

Салдо към 31 декември 2021

В т.ч. лихви

Максмарт ЕООД

3069 хил. лв.

2% годишно

31.12.2022 година

Няма

Оборотни средства

1674 хил. лв.

3 хил. лв.

Кредитор

Договорен размер на заема

Лихвен процент

Срок на погасяване

Обезпечение

Цел на заема

Салдо към 31 декември 2021

В т.ч. лихви

Ер Ве ООД

210 хил. лв.

2,5% годишно

31.12.2022 година

Няма

Оборотни средства

200 хил. лв.

4 хил.лв

Кредитор

Договорен размер на заема

Лихвен процент

Срок на погасяване

Обезпечение

Цел на заема

Салдо към 31 декември 2021

В т.ч. лихви

ЕТ ВИК 96 – Росита Щракова

300 хил. лв.

2,5% годишно

31.12.2022 година

Няма

Оборотни средства

323 хил. лв.

23 хил. лв.

Кредитор	Средна Гора ЕООД
Договорен размер на заема	2398 хил. лв.
Лихвен процент	2% годишно
Срок на погасяване	31.12.2022 година
Обезпечение	Няма
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2021	2173 хил. лв.
В т.ч. лихви	38хил.лв

Кредитор	Мегатранс София ЕООД
Договорен размер на заема	535 хил. лв.
Лихвен процент	2,5% годишно
Срок на погасяване	31.12.2022 година
Обезпечение	няма
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2021	541 хил. лв.
В т.ч. лихви	12 хил. лв.

Кредитор	Арокс ЕООД
Договорен размер на заема	827 хил. лв.
Лихвен процент	2,5% годишно
Срок на погасяване	31.12.2022 година
Обезпечение	няма
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2021	771 хил. лв.
В т.ч. лихви	48 хил. лв.

16.3. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Данъчни задължения	32	19
Задължения към персонала	4	4
Задължения за осигуряване	1	2
Задължения към собственици	178	178
Други	7	9
Общо	222	212

Другите задължения към собствениците представляват внасяне на невнесения капитал, който не е отразен по досието на дружеството в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Данъчните задължения включват:

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Корпоративен данък	10	19
Местни данъци и такси	22	
Общо	32	19

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По ЗДДС – от 01.01.2016г. до 31.03.2022г. година
- По ЗКПО - от 01.01.2016г. до 31.12.2021г. година

17. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Финансиране по ОП Иновации и конкурентоспособност	1081	2072
Приходи за бъдещи периоди		1
Общо	1081	2073

С договор за безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-3.002-0087-C01 от 28.12.2017 г., сключен с Министерство на икономиката, е получена безвъзмездна финансова помощ за доставка на нова подемна техника, формовъчна линия за производство на керемиди, като и мерители на енергия и софтуер за тях по проект „Повишаване на енергийната ефективност на Корпорация Топливо АД по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”

Финансиране, свързано с амортизируеми активи, се признава като приход пропорционално на начислената амортизация на придобитите чрез него активи, а финансиране, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за периода, през който са признати и разходите.

18. ТЕКУЩ ДАΝЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода от данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г. са:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Данъчна печалба за годината	98	277
Разход за данък върху дохода – ставка 10% (2020 г.: 10%), отчетен в отчета за приходите и разходите	10	(28)

Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г., е представено по-долу:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Счетоводна печалба преди данъци	95	326
Разход за данък върху дохода по приложимата данъчна ставка от 10% за 2021 г. (2020 г.: 10%)	10	(33)
Ефект от непризнати отсрочени данъци		5
Разход за данък върху печалбата	10	(28)

В ГФО не са признати отсрочени данъчни активи както следва:

	временна разлика 31.12.2021 BGN'000	данък 31.12.2021 BGN'000	временна разлика 31.12.2020 BGN'000	данък 31.12.2020 BGN'000
Разсрочен доход от финансиране за ДМА	(1830)	183	(2072)	207
ДМА	1830	(183)	2072	(207)
Инвестиционни имоти	(30)	3	(30)	3
Общо	(30)	3	(30)	3

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	Вид на свързаност
Топливо 2 ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Бартер ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Топливо 3 ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Топливо 1 ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Стройкерамика АД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
ЕТ ВиК-96 Росита Щракова	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Топливо Юг ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Мегатранс 1 ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Вартекс ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Инфраструктурно строителство АД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Апартотел Красно село ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Боянски водопад ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Ер Ве ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал от 29.04.2020г.
Топливо-София ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Сдружение Топливо	Под общ контрол на ключов управленски персонал
П.С.И.-Интернешънъл ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Соло Ленд ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Топливо Имоти АД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Арапя Сън Ризорт АД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Дрийм Форест АД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Керамична къща Стралджа ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Ел-Дан Инвест ЕООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Тех Трейд България ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Експорт Груп България ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал
Мобил ойл ООД	Под общ контрол на ключов управленски персонал

Осъществените сделки със свързани лица са следните:

ПОКУПКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Мегатранс 1 ЕООД	114	16
Бартер ЕООД	11	
Топливо 2 ЕООД	511	126
Ел-Дан Инвест ЕООД	44	45
Максмарт ЕООД	33	
Арапя Сън Ризорт АД	6	

Тех Трейд България ООД

Общо

	2
	<u>189</u>

Покупките от свързани лица по видове са, както следва:

2021	2020
BGN '000	BGN '000

Строителни материали

386	127
-----	-----

Транспортни услуги

80	15
----	----

Услуги по нает персонал

202	44
-----	----

СМР и други услуги

51	3
----	---

Общо

<u>719</u>	<u>189</u>
------------	------------

ПРОДАЖБИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

2021	2020
BGN '000	BGN '000

Максарт ЕООД

399	415
-----	-----

Бартер ЕООД

57	336
----	-----

Мегатранс 1 ЕООД

385	289
-----	-----

Топливо 2 ЕООД

73	78
----	----

Вартекс ЕООД

39	280
----	-----

Арапя Сън Ризорт ЕАД

34	
----	--

Топливо Юг ООД

61	3
----	---

Тех Трейд България ООД

5	5
---	---

Общо

<u>1053</u>	<u>1406</u>
-------------	-------------

Продажбите на свързани лица по видове са, както следва:

2021	2020
BGN '000	BGN '000

Наеми

1019	728
------	-----

Строителни материали

34	445
----	-----

Авансови плащания

	36
--	----

ДМА

	166
--	-----

Транспортни и подедни услуги

	31
--	----

Общо:

<u>1053</u>	<u>1406</u>
-------------	-------------

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Дрийм Форест АД	154	528
Арапя Сън Ризорт ЕАД	41	
Начислени лихви по предоставени заеми в т.ч.:		
Дрийм Форест АД	36	27
Общо	231	555

ВЪЗСТАНОВЕНИ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Дрийм Форест АД		
Капитализирани лихви по заеми, в т.ч.:		
Дрийм Форест АД	20	10
Общо	20	10

ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Ер Ве ООД		50
Бартер ЕООД		248
Максмарт ЕООД	300	370
Максмарт ЕООД – заместване в дълг		2494
Начислени лихви по получени заеми в т.ч.:		
Мегатранс 1 ЕООД		21
Стройкерамика АД	7	9
ЕТ ВИК – 96 – Росита Щракова	7	7
Бартер ЕООД	5	
Максмарт ЕООД	48	15
Ключов управленски персонал		10
Топливо 1 ЕООД	15	29
Ер Ве ООД	5	5
Общо	387	3258

ПОГАСЕНИ ЗАЕМИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Топливо 2 ЕООД		261
Стройкерамика АД		2
Бартер ЕООД	39	
Максмарт ЕООД	45	
Мегатранс 1 ЕООД	1342	56
Ер Ве ООД		508
Ключов управленски персонал	7	21
Топливо 1 ООД		320
Топливо 1 ООД - опростени	132	6
Платени лихви по получени заеми	380	400
Топливо 1 ЕООД	39	4
Максмарт ЕООД	57	8
Ер Ве ООД	2	5

Стройкерамика АД	6	18
Ключов управленски персонал		30
Ключов управленски персонал – отписани по давност		43
Мегатранс 1 ЕООД		21
Общо	2049	1703

Разчетите със свързани предприятия са оповестени в пояснителни *Приложения 13 и 16*.

Възнаграждения на основния ръководен персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в приложение 1.

В дружеството няма изплащани възнаграждения на ключовия управленски персонал. През 2021г. на административния персонал са изплатени суми в общ размер на 52хил.лв.

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

За обезпечаване на оборотен заем, отпуснат на дружеството от Уникредит Булбанк АД и прехвърлен през 2021г. на Максмарт ЕООД са предоставени следните обезпечения:

- договорна ипотека на земя – 1154 хил. лв.;
- договорна ипотека на сгради – 98 хил. лв.

За обезпечаване на банков кредит, отпуснат на предприятие Глобус Билд ЕООД, в качеството на съдлъжник от дружеството са предоставени следните обезпечения в полза на Уникредит Булбанк АД:

- договорна ипотека на земя – 712 хил. лв.;
- договорна ипотека на сгради – 173 хил. лв.
- Залог на настоящи и бъдещи вземания по сметки в Уникредит Булбанк АД.

С решение 4524/07.07.2021г. на Административен съд - София е отменено прекратяването на договор за безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-3.002-0087-C01 от 28.12.2017 г., за доставка на нова подемна техника, формовъчна линия за производство на керемиди, като и мерители на енергия и софтуер за тях по проект „Повишаване на енергината ефективност на Корпорация Топливо АД по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, което би могло да породи задължение за дружеството в размер на 1610хил.лв при евентуална претенция от страна на Министерство на иновациите и растежа.

Дружеството не е ответник и ищец по съдебни спорове.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Военен конфликт между Русия и Украйна

Военият конфликт между Русия и Украйна е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални и икономически последици за целия свят. Ръководството внимателно наблюдава и анализира възможните ефекти върху бизнеса на дружеството и не идентифицира на настоящия етап значими преки

и непреки рискове, свързани с вериги доставки, цени на стоки и други ресурси, инфлация, трудови ресурси, и др. подобни. Основните насоки и управленски модели за развитие са към оптимизиране на дейността, чрез увеличаване на приходите и редуциране на разходите, като това ще са приоритетните действия с цел дружеството да продължи положителната тенденция в своето развитие и да генерира положителен финансов резултат.

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД**
за годината, завършваща на 31 декември 2021

*Корпорация Топливо АД
Годишен финансов отчет
Доклад на независимия одитор
31 декември 2021 година*

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение 2021 BGN '000	2020 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение 2021 BGN '000	2020 BGN '000
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2399	879	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	3464
а) суровини и материали	3	368	а) продукция		820
б) външни услуги	4	511	б) стоки		602
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	117	в) услуги		2042
а) разходи за възнаграждения	56	98	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		435
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	19	3. Други приходи, в т.ч.:	9	627
- осигуровки, свързани с пенсии	6	11	- финансираня		242
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	1216	Общо приходи от оперативна дейност	10	4526
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1244	1216	4. Финансови приходи		36
- разходи за амортизация	1244	1216	- приходи от лихви по заеми		36
4. Други разходи, в т.ч.:	6	823	Общо финансови приходи		36
а) балансова стойност на продадените активи	588	822	Общо приходи		4562
б) други	5	1			3575
Общо разходи за оперативна дейност	4303	3035			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	164	214			
а) Разходи за лихви	101	207			
Общо финансови разходи	7	214			
Общо разходи	4467	3249			
6. Счетоводна печалба	95	326			
7. Разходи за данъци от печалбата	10	28			

8. Печалба

85	298
4562	3575

Всичко

4562	3575
------	------

Корпорация Топлив АД
Годишен финансов отчет
Доказд на независимия одитор
31 декември 2021 година

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представяват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 02.06.2022г.

Съставил:

/Луиза Симеонова Стойкова

[Signature]

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Явор Пенков

[Signature]

Управител:

/Васил Огнян



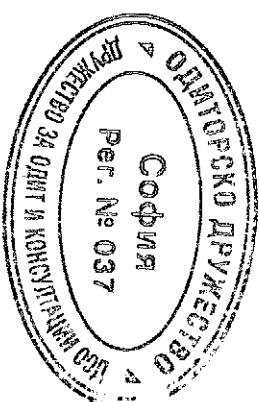
Заверил съгласно доклад на независимия одитор

Управител:

"Дружество за одит и консултации" ООД

Стефка Илиева

[Signature]



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД
към 31 декември 2021**

АКТИВ	Прито жения		ПАСИВ	Прито жения	
	2021	2020		2021	2020
	BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
А. Записан, но невнесен капитал	178	178	А. Собствен капитал		
Б. Негекущи (дълготрайни) активи			1. Записан капитал	1148	1148
I. Дълготрайни нематериални активи			II. Материална печалба (загуба) от минати години, в т.ч.:	8595	8297
Програмни продукти	-	2	- неразпределена печалба	8595	8297
Общо за група I:	-	2	Общо за група II:	8595	8297
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	85	298
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7559	7778	Общо за раздел А:	15	9743
- земи	3745	3745	Б. Задължения		
- сгради	3814	4033	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4456	2794
2. Машини и оборудване	5200	5983	до 1 година	4456	2794
3. Транспортни средства	74	83	2. Получени аванси, в т.ч.:	56	92
4. Офис обзавеждане и други	866	907	до 1 година	56	92
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2641	2209	3. Задължения по получени търговски заеми, в т.ч.:	6331	7959
Общо за група II:	16340	16960	до 1 година	6331	7959
III. Дългосрочни финансови активи			4. Други задължения, в т.ч.:	222	212
1. Инвестиционни имоти	166	168	до 1 година	222	212
2. Инвестиции в дъщерни предприятия	39	39	- към персонала, в т.ч.:	4	4
3. Инвестиции в асоциирани предприятия	524	524	до 1 година	4	4
Общо за група III:	729	731	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
Общо за раздел Б:	11	11	до 1 година	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			- данъчни задължения, в т.ч.:	32	19
I. Материални запаси			до 1 година	32	19
1. Суровини и материали	319	162	- други задължения, в т.ч.:	185	187
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	886	417	до 1 година	185	187
- продукция	853	417			

- стоки 33 - 53
3. Предоставени аванси за придобиване на материални запаси

Общо за група I:
II. Вземания

1. Вземания от клиенти и доставчици:

3. Други вземания

Общо за група II:

III. Парични средства, в т.ч.:

- брой 23 71
- по разплащателни сметки

Общо за група III:

Общо за раздел В:

СУМА НА АКТИВА (A+B+B)

12	1242	632
1883	2191	
1578	2105	
13	3461	4296
23	71	
1	3	
14	24	74
4727	5002	
21974	22873	

Общо за раздел В, в т.ч.:
до 1 година
В. Приходи за бъдещи периоди и финансирання

16	11065	11057
11065	11057	
17	1081	2073
21974	22873	

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представяват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 02.06.2022г.

Съставил:

/Луиза Симеонова Стойкова/

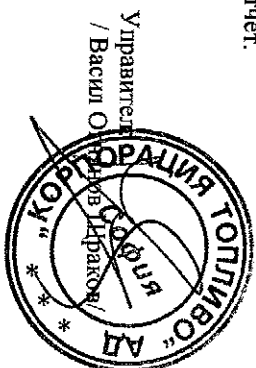
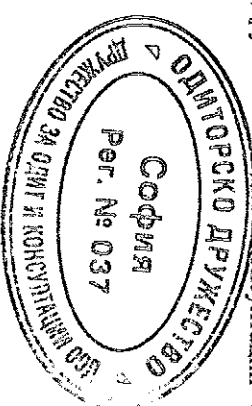
Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Явор Пенков

Заверил съгласно доклад на независимия одитор

"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:

Стефка Илиева



[Signature]

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
на КОРПОРАЦИЯ ТОНЛИВО АД
за годината, завършваща на 31 декември 2021

Финансов резултат от
минали години

Показатели	Приложения	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2021	BGN'000	1148	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Прехвърляне на резултат към минали периоди		8297		298	9743
Финансов резултат за текущия период		298		(298)	-
				85	85
Салдо към 31 декември 2021	1/5	1148	8595	85	9828

Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представяват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 02.06.2022г.

Съставил:

/Луиза Симеонова Стойнова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Явор Пенков

Управител:

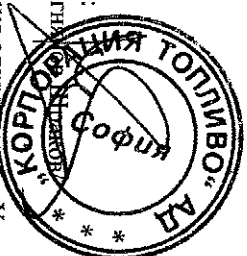
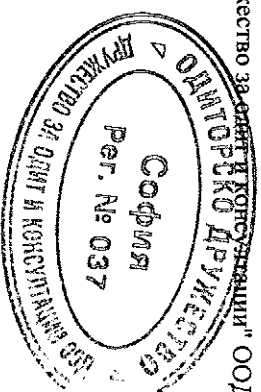
/Васил Огнян Илиев/

Заверил съгласно доклад на независимия одитор

Управител:

Стефка Илиева

"Дружество за одит и консултинг" ООД



Корпорация Тонливо АД
Годишен финансов отчет
Доклад на независимия одитор
31 декември 2021 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на КОРПОРАЦИЯ ТОПЛИВО АД за 2021 година

Корпорация Топливо АД
Годишен финансов отчет
Доклад на независимия одитор
31 декември 2021 година

	2021		2020	
	Всичко '000	Всичко '000	Всичко '000	Всичко '000
А. Парични потоци от операционна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4639	2072	2567	3106
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		68	(68)	1147
Платени данъци, без данък печалба		236	(236)	125
Платен данък печалба		19	(19)	157
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		1	(1)	45
Курсови разлики		1	(1)	(45)
Други парични потоци от операционна дейност	5	2	3	11
Всичко парични потоци от операционна дейност	4644	2399	2245	3117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		936	(936)	169
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	123	194	(71)	10
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	123	1130	(1007)	179
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци, свързани с получени заеми	300	1474	(1174)	1123
Платени лихви по заеми		114	(114)	1003
Всичко парични потоци от финансова дейност	300	1588	(1288)	93
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5067	5117	(50)	1123
Д. Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			74	4419
Е. Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			24	4349
Приложенията посочени от стр. 9 до стр. 36 представляват неразделна част от финансовия отчет.				

Съставил:

/Луиза Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита: Явор Пенков

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Дружество за одит и консултации ООД

Управител:

Стефка Илиева

Управител:

/Васил Илиев/

