ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

1. Информация за дружеството

Дамвент ООД е регистрирано с решение на БОС от 2004г. и се вписва в Търговския регистър по ф.д. №3640/2004 г,. с ЕИК 102905523 и адрес на управление гр.Бургас, бул.Захари Стоянов

Основната дейност на дружеството е проектиране, производство, доставка, монтаж, пуск и наладка, абонамент на климатична, вентилационна, пречиствателна, отоплителна и хладилна техника в страната и чужбина.
Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г. и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС).
Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).
Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите- текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена.
Пандемията от коронавирус съпътстваща дейността на дружеството през 2021 г., доведе до икономически и социални проблеми в страната и в света. Дейността на дружеството също се повлиява, но само косвено. Няма изявено пряко отражение върху финансовия отчет за 2021 г. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.
Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.5. Промени в счетоводната политика

В съответствие с основния характер на дейността на дружеството е разработена и прилагана счетоводната политика.
Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци.
Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
След първоначалното признаване на всеки дълготраен материалиален и нематериален актив се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.
Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.
Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод.
Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2021 година	2020 година
Сгради, конструкции и съоръжения	50 години	50 години
Машини, съоръжения и оборудване	10 години	10 години
Транспортни средства	6 години и 8 месеца	6 години и 8 месеца
Подобрения на земя	50 години	50 години
Компютърна техника	4 години	4 години
Стопански инвентар	12.5 години	12.5 години
Нематериални активи	3-9 години	3-9 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от датата на отписването му.
Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан от дружеството по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и двете.
Инвестиционните имоти се отчитат като дългосрочни финансови активи, с изключение на:
- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
Такива са разходите, които водят до:
- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.
Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Балансовите стойности на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.
Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други

подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Стоки	- Средно претеглена цена
Материали	- Средно претеглена цена
Продукция	- Средно претеглена цена

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.
Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.
При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).
За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.5.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземанания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.
На база преглед на вземанията на дружеството, няма призната обезценка през 2021 за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.5.2. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по банкови заеми, задължения по финансов лизинг, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.
Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.5.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.6. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – проучване на външни пазари, застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

3.7. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2021 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2021 и 2020 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.8 Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.
Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:
-значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
-дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадената продукция;
-вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
-приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.
Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.
Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите от правителствени дарения се признават в текущия период както следва:
-при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;
-при последващи дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са получени дарениятa.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.8.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.9. Лизинг

3.9.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.
Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет.
Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.
За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с СС 32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.9.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.
Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4.Приходи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Продукция	6216	5104
Услуги, в т.ч.:	478	314
наеми	156	83
Други приходи, в т. ч.:	492	733
продажба на ДМА	15	3
приходи от финансирания	289	589
продажба на материали	134	97
Увеличение на запасите от продукция и НП	0	390
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	42	250
Общо	**7228**	**6791**
5. Разходи за материали Разходите за материали включват	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Основни суровини и материали за производство	1703	1932
Горива, смазочни материали	26	27
Електроенергия	81	56
Други	142	110
Общо	1954	**2128**
6. Разходи за външни услуги	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Транспортни разходи		118
Ремонт и поддръжка	73	15
Застраховки	46	64
Комуникации	25	22

Консултантски и одиторски услуги	120	51
Реклама		8
Други	482	638
Договори с подизпълнители /СМР/	456	738
Суми по граждански договори и хонорари	8	8
Наеми	19	25
Общо	1229	**1687**
7. Разходи за персонала	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	1350	1166
- суми за неизползван платен годишен отпуск	23	20
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	244	254
- начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск	4	4
Общо	**1594**	**1420**
8. Разходи за амортизация	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	205	179
Амортизция на дълготрайни нематериални активи	36	42
Общо	241	221
9. Други разходи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Командировки	11	40
Начислени гаранции	48	21
Дарения	2	1
Алтернативни данъци	2	2
Отписване вземания по давност чл.37 ЗКПО	7	3
Представителни разходи	11	13
Други		6
Общо	81	86
9.1.Балансова стойност на продадени активи	98	57
10. Финансови приходи и разходи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви	0	0
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	62	21
Общо	62	21
Финансови разходи		
Лихви по получени банкови заеми	33	57
Други финансови разходи	10	7
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	26	51
Общо	69	115

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата.*

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2021 и 2020 година са представени в следната таблица:

31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.

Счетоводна печалба/(загуба)	1416	1099
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	137	94
Отсрочени данъци	-7	4
Общо изменение на разходите за данъци	130	98

Към 31 декември 2021 год. Ръководството на Дружеството прави преглед на възстановимостта на приспадащи се данъчни временни разлики, формиращи данъчни активи. В следствие на този преглед Дружеството преценява, че очаква да реализира достатъчно облагаеми печалби в близко бъдеще, срещу които да приспада вече отчетените активи по отсрочени данъци.

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	**Сгради**	**Машини и апаратура**	**Съоръжения и др.ДМА**	**Транспортни средства**	**Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане**	**Общо ДМА**
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2021	154	5240	1041	970	289	2	7696
Придобити			15	61	4	449	529
Излезли	32		5	42		2	81
Салдо на 31 декември 2021	122	5240	1051	989	293	449	8144
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2021		689	748	427	226		2090
Начислена		105	31	54	14		204
Изписана през годината							0
Салдо на 31 декември 2021		794	779	481	240		2294
Балансова стойност към 31 декември 2021	122	4446	272	508	53		5401

Към 31.12.2021 год. е направен преглед от Ръководството на Предприятието на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Предприятието е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нематериални активи

	Хил.лв.
Отчетна стойност	
Салдо на 1 януари 2021	662
Придобити	22
Излезли	
Салдо на 31 декември 2021	684
-	
Натрупана амортизация	

Салдо на 1 януари 2021	587
Начислена	36
Изписана	
Салдо на 31 декември 2021	623
Балансова стойност към 31 декември 2021	61

14. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 16 хил. лв. към 31 декември 2021 год. (2020 г.: 8 хил. лв.) са с източник както следва: неползван платен отпуск на персонала, разходи за гаранции по обекти.

15. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2021 и 2020 година материални запаси включват:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Суровини и материали	1877	1348
Продукция	1150	105
Незавършено производство	597	2251
Предоставени аванси	40	29
Общо	3664	3733

16. Вземания от клиенти и доставчици и други

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	140	927
Вземания от свързани предприятия	313	362
Съдебни и присъдени вземания	24	17
Надвнесен корпоративен данък		
Други	25	356
Общо	502	1679

Вземанията от свързани лица в размер на 313 хил.лв. са от Дамянов Клима Инженеринг ООД.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2021 и 2020 година.

17. Парични средства

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	2026	1306
Парични средства в брой	23	40
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	2049	1346

18. Собствен капитал

18.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 10 хил. лв., е разпределен в 200 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 50 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет собственици са:

Собственост и управление

	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял

Съдружник				
Велчо Дамянов	160	8000	8000	80
Деян Дамянов	20	1000	1000	10
Мирослав Дамянов	20	1000	1000	10
ОБЩО:	200	10000	10000	100

18.2.Резерв от последващи оценки

Резервът от последващи оценки е формиран от извънредна преоценка на дълготрайни материални активи през 2003 год. в Дамянов Мартинов Клима ООД. Той представлява разлика между балансовата стойност и справедливата стойност на ДМА, определена от Независими оценители. Резервът от последващи оценки към 31 декември 2021 год.е в размер на 464 хил.лв. /2020 г.: 471 хил.лв./

18.3. Други резерви

Другите резерви в размер на 382 хил. лв. към 31 декември 2021 год. са в резултат от преобразуването на Дамянов Мартинов Клима ООД през 2007 година по разделителен баланс.

19. Задължения към финансови предприятия

През 2021 г. "Дамвент" ООД ползва отпуснати кредити от предходни години, които са погасени изцяло. Към 31.12.2021г. Дружеството няма задължения към финансови предприятия.

20. Задължения по финансов лизинг

Дружеството има сключен договор за финансов лизинг с „Еуратек Финанс" АД от 10,07,2019 г. за покупка на автомобил Шкода Октавия Комби. Срок на договора е 18 месеца, до м.01,2021 г. Задължението по договора за финансов лизинг е погасено изцяло и към 31,12,2021 г. няма задължения по договори за финансов лизинг.

21. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към клиенти и доставчици	1103	546
Получени аванси	573	1728
Задължения към лизингодатели	0	2
Общо	1675	2276

22. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати и осигурителни задължения е както следва:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към персонала от 31,12,	166	96
Задължения към социалното осигуряване	32	33
Общо	198	129

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2021 година съответства на справедливата им цена.

23. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дължим корпоративен данък	8	17
Дължими данъци върху доходите на физически лица	20	13
Дължими данъци – други	4	6
Общо	32	36

Посочените данъчни задължения са текущи и са погасени през януари 2022 година.

24. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2021 и 2020 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември **2021** хил. лв.	31 декември **2020** хил. лв.
Други вземания	49	373
Вземания от клиенти и доставчици	453	1306
Парични средства	2049	1346
Общо	2551	3025

Финансови пасиви	31 декември **2021** хил. лв.	31 декември **2020** хил. лв.
Задължения по лихвени заеми	813	1663
Задължения към доставчици и клиенти	1675	2276
Задължения други	283	372
Общо	2771	4311

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск
Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Лихвен риск
Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск от промените в лихвените проценти е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити са изплатени изцуло към 31,12,2021 г.
Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

25. Финансирания
Като финансирания се отчита безвъзмездна финасова помощ по ЕП „Развитие на конкурентността на българската икономика 2007-2017г"- Договор № BG161PO003-1.1.07-0195-C0001/21.12.2017г. и Договор № МЗ-2-02-02-1996-9/16.09.2017г.
Няма сключени нови договори за финансиране на дълготрайни активи през 2021 г.
През отчетния период дружеството е начислило приходи от финансиране на дълготрайни активи в размер на 22 хил.лв.
През 2021 г. е получена финансова подкрепа от Държавата в размер на 257 хил.лв. чрез програми за финансиране на дейностите засегнати от Ковид-пандемията. Получените средства са за подпомагане на текущата дейност на дружествата.
През 2021 г. е получено финансиране под формата на компенсация на ползваната ел.енергия в размер на 7 хил.лв.

26. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	**Вид на свързаност**
Дамянов Клима Инженеринг ООД	Съдружниците
ФРТ ООД	Съдружниците

Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на продукция и услуги;
- отпуснати кредити и начислени лихви

27. Други оповестявания

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 5 хил. лв. (2020 г.: 5 хил. лв.)

28.1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на *СС10 Събития, настъпили след края на отчетния период.*

В края на м. февруари 2022 г. редица държави наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия, вкл. към руската държава поради започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна.

Предприятието няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

В периода от 31,12,2021 г. до датата на която финансовият отчет е утвърден за издаване, няма индикации за значително повлияване на принципа – предположение за действащо предприятие.

Дата: 23.05.2022 г. Гл.счетоводител: /Дарина Янакиева/ Управител: /Велчо Дамянов/