

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „ДИМСОЛ 1” ЕООД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДИМСОЛ 1” ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

15.03.2022 г.

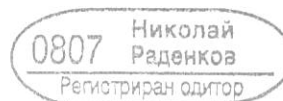
гр. София

Регистриран одитор:



ул. Алеко Константинов № 35

/Николай Раденков/



БАЛАНС

към 31 декември 2021 година

А К Т И В			П А С И В		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	6 601
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	14	II. Текуща печалба (загуба)	888	946
Общо за група I:	11	14	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	893	7 547
II. Дълготрайни материални активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6	6	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	66	136
- земи	6	6	- отсрочени данъци	66	136
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	688	1 417	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	66	136
Общо за група II:	694	1 423	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч	14	7
1. Предоставени заеми на предприятия от групата	-	5 989	до 1 година	14	7
Общо за група III:	-	5 989	2. Други задължения, в т.ч.:	37	37
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	705	7 426	до 1 година	37	37
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			- данъчни задължения, в т.ч.:	35	37
I. Вземания			до 1 година	35	37
1. Вземания от клиенти и доставчици	31	16	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	51	44
Общо за група I:	31	16	до 1 година	51	44
II. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	1	1			
- в безсрочни сметки (депозити)	273	284			
Общо за група II:	274	285			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	305	301			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	1 010	7 727	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	1 010	7 727

Съставител:

Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД

25 февруари 2022 година

Управител:

Александър Любомиров Димитров

Съгласно одиторски доклад:

15.03.2022 г.

7РБ

0807 Николай
Раденков
Регистриран одитор

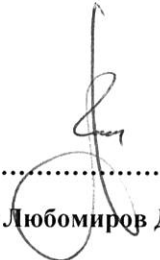
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	189	176
а) суровини и материали	6	4
б) външни услуги	183	172
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	732	737
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	732	737
- разходи за амортизация	732	737
3. Други разходи	1	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	922	913
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	1
Общо финансови разходи (4)	2	1
5. Печалба от обичайна дейност	987	1 051
Общо разходи (1+2+3+4)	924	914
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	987	1 051
7. Разходи за данъци от печалбата	99	105
8. Печалба (6-7)	888	946
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+7+8)	1 911	1 965

Съставител:  
 Емил Кафеджиев
 "Емкаунт" ЕООД
 25 февруари 2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 722	1 743
а) продукция	1 722	1 743
Общо приходи от оперативна дейност (1)	1 722	1 743
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	189	222
а) приходи от предприятия от групата	189	222
Общо финансови приходи (2)	189	222
Общо приходи (1+2)	1 911	1 965
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	1 911	1 965

Управител:  
 Александър Любомиров Димитров

Съгласно одиторски доклад:

15.03.2022 г.



0807 Николай
Раденков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Сума (в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 832	218	1 614	1 843	179	1 664
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	171	(171)	-	185	(185)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други	-	1 100	(1 100)	-	953	(953)
Други парични потоци от основна дейност	-	87	(87)	-	89	(89)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 832	1 576	256	1 843	1 406	437
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	18	(18)
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	-	270	(270)	-	150	(150)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други	3	-	3	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3	270	(267)	-	168	(168)
В. Изменение на паричните следства през периода	1 835	1 846	(11)	1 843	1 574	269
Г. Парични средства в началото на периода			285			16
Д. Парични средства в края на периода			274			285

Съставител:

Емил Кафеджиев

"Емкаунт" ЕООД

25 февруари 2022 година

Управител:

Александър Любомиров Димитров

Съгласно одиторски доклад:

15.03.2022 г.

7/РБ

0807 Николай
Раденков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Сума (в хил. лв.)

<i>Показатели</i>	<i>Записан капитал</i>	<i>Текуща печалба / загуба</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	6 601	946	7 547
2. Изменение за сметка на собствениците	(6 596)		(6 596)
Намаление	(6 596)		(6 596)
3. Финансов резултат за текущия период	-	888	888
4. Разпределения на печалбата	-	(946)	(946)
в т.ч. за дивиденди	-	946	946
5. Салдо към края на отчетния период	5	888	893
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	888	893

Съставител:

Емил Кафеджиев

"Емкаунт" ЕООД

25 февруари 2022 година



Управител:

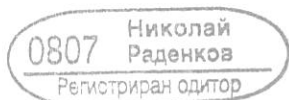
Александър Любомиров Димитров



Съгласно одиторски доклад:

15.03.2022 г.

Handwritten signature of Nikolay Radenkov



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет

за година приключваща на 31 декември 2021 г

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ДИМСОЛ 1” ЕООД, гр. София е вписано в Търговския регистър на 12.03.2010 г. с ЕИК 201083015. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. «Поп Богомил» №6, ет.1, ап.3. Дружеството е с регистриран капитал 6600870,00 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Дружеството е учредено с капитал 80 лева - парична вноска. На 14.12.2012 год. капитала на дружеството е увеличен с 6600790,00 лева с непарична вноска представляваща Фотоволтаична централа. На 17.10.2016 год. 100 % от дяловете на дружеството са продадени на Алгънс ЕООД. На 25.10.2021 год. е вписано намаляване на капитала до 5000,00 лева. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Управител.

Определеният предмет на дейност на дружеството включва: Производство на електрическа енергия от възобновяемите енергийни източници .

Дъщерни дружества - няма

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

1. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната. За отчетната 2021 г. дружеството се категоризира като малко предприятие. На основание чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство дружеството приема да състави пълен комплект финансов отчет – Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение.

2. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: последователност на представянето и сравнителна информация, начисляване; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсирание, предимство на съдържанието пред формата.

3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

4. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със СС 1 Представяне на финансовите отчети. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчета за паричните потоци е представен чрез прекия метод във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

5. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ - BGN 1.95583:EUR 1

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

6. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

7. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми не съответстват на признатите за данъчни цели и пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през годината са както следва:

	Полезен живот	
	2021 година	2020 година
Машини, съоръжения и оборудване	5-10 години	5-10 години
Право на ползване	5 години	5 години

1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който 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, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите. Към датата на изготвяне на отчета е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

1.5. Други данни

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничение върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

Към датата на съставяне на отчета няма извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Няма авансово преведени суми на доставчици и изпълнители.

Не използва в дейността дълготрайни материални активи-чужда собственост.

В баланса на дружеството няма включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.

В баланса на дружеството не са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози).

2. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи

2.1. Предоставени заеми на предприятия от групата

Предоставените кредити и вземанията 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 дългосрочни вземания по лихвени заеми от предприятия в групата при 4% лихва.

3. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

Суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково- материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени през периода /след всяка доставка или разход/, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ;

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	31	16
	<u>31</u>	<u>16</u>

Включените в отчета вземания които са обезценение са както следва:

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	29	29
Обезценка	(29)	(29)
	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

6. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

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

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	14	7
Задължения към ФСЕС	1	-
Данъчни задължения	35	37
В това число задължения за корпоративен данък	34	36
В това число задължения за ДДС	1	1
Други задължения	1	-
	<u>51</u>	<u>44</u>

7. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането

на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят. Към датата на изготвяне на отчета броят на служителите в дружеството е 1 - Управител

9. Признание на приходи и разходи

9.1. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от произведена електроенергия	357	354
Премия от Фонд СЕС	1 365	1 389
	<u>1 722</u>	<u>1 743</u>

Финансови приходи:

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по заеми от предприятия в групата	189	222
	<u>189</u>	<u>222</u>

9.2. Разходи

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

Разходи за материали:

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за електроенергия	6	4
	<u>6</u>	<u>4</u>

Разходи за външни услуги:

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Достъп до разпределителната мрежа	20	21
Разходи за охрана и поддръжка	54	49
Такса по чл. 36е от ЗЕИ	86	87
Счетоводни и одиторски услуги	8	10
Такса техническа експлоатация	4	4
Други	11	1
	<u>183</u>	<u>171</u>

Финансови разходи:

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Банкови такси и комисионни	2	1
	<u>2</u>	<u>1</u>

9.3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване.

10. Дружествен капитал и резерви

«Димсол 1» е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на

дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните дялове. С решение на едноличният собственик от 19.10.2021 год. капитала е намален на 5000,00 лева. Капиталът се състои от 500 дяла с номинална стойност от 10 лева всеки и са собственост на:

Собственик	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Алгънс ЕООД	100%	100%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за е 10%

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Текущ разход за данък	169	176
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	(70)	(71)
От признати през годината временни разлики	(70)	(71)
Разход (приход) за данък	<u>99</u>	<u>105</u>

Отсроченият данъчен актив (пасив), представен в отчета за финансовото състояние, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се (облагаеми) временни разлики, ефектът от които е, както следва:

	31 декември 2021		31 декември 2020	
	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.
Салдо в началото на годината				
Амортизации	1 387	139	2 094	210
	(29)	(3)	(29)	(3)
	<u>1 358</u>	<u>136</u>	<u>2 065</u>	<u>207</u>
Възникнали през годината				
Обезценка	-	-	-	-
	-	-	-	-
Признати през годината				
Амортизации	(700)	(70)	(707)	(71)
	<u>(700)</u>	<u>(70)</u>	<u>(707)</u>	<u>(71)</u>
Салдо в края на годината				
Амортизации	687	69	1 387	139
Обезценка	(29)	(3)	(29)	(3)
	<u>658</u>	<u>66</u>	<u>1 358</u>	<u>136</u>

12. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

13. Финансови инструменти

13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти и “активи на разположение”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса. Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) 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 (лице).

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

Към датата на отчета е извършена обезценка на вземания от клиенти в размер на 29 хил.лв.

13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14. Свързани лица

Дружество – майка

Алгънс ЕООД

200531191

Дружествата контролирани от дружеството-майка и включени в групата са :

Дружество:	ЕИК:
Акклима-Г ЕООД	200492030
Димсол 1 ЕООД	201083015
Алсибо ЕООД	205631726
Раклиново солар ЕООД	200848035
БНРГ Камено ЕООД	200860888
Каменар ПВ ЕООД	200921608
Камено Солар ЕООД	200861723
Каменар Санпауър ЕООД	200921519
Каменар Солар ЕООД	200921589

Други дружествата контролирани от Управителя:

Дружество:	ЕИК:
Алма-Д ЕООД	832093305
Алфиш ЕООД	130547752
Кросет ЕООД	202409439
Кросет блек сий ЕООД	203652611
Би Ес Пи дивелъпмънт ЕООД	205121980
Би Ес Пи ритейл ЕООД	205122031
Стърлинг ритейл ЕООД	202522981
Фиа БГ ЕООД	175116169
Би Ес Пи Инвестмънтс ЕООД	206185376
Алгард ЕООД	205491726
Оро инвестмънтс ЕООД	204421671

14.1. Сделките със свързаните лица, представляващи получени парични средства и задължения за извършени услуги са както следва:

Свързано лице	Вид сделка	Сума в хил.лева	
		31.12.2021	31.12.2020
1. Оро инвестмънтс ЕООД	Текуща поддръжка	56	43
Всичко разчети със свързани лица		<u>56</u>	<u>43</u>

14.2. Задължения към свързани дружества - няма

14.3. Сделки по продажби на стоки и услуги и лихви със свързани дружества:

Свързано лице	Вид сделка	Сума в хил.лева	
		31.12.2021	31.12.2020
1. Алгънс ЕООД	Лихви по заеми	189	222
Всичко разчети със свързани лица		<u>189</u>	<u>222</u>

13.4. Вземания от свързани дружества:

Свързано лице	Вид сделка	Вземания в хил.лева	
		31.12.2021	31.12.2020
1. Алгънс ЕООД	Вземания по заеми	-	5 650
	Вземания по лихви	-	339
Всичко вземания към свързани лица		=	<u>5 989</u>

Сделките между свързани лица са осъществени по пазарни цени.

През годината са разпределени и изплатени дивиденди в размер на 946 хил.лв.

През финансовата година не са извършвани сделки между дружеството и органите на управление.

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност.

Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в дъщерни предприятия.

Дружеството е включено в консолидиран финансов отчет на дружеството-майка на групата – Алгънс ЕООД със седалище – гр. София, бул. България №111, ет.4 и ЕИК 200531191

Няма събития възникнали след края на отчетния период, които да оказват влияние върху отчета.

Съставител:

Емил Кафеджиев

„Емкаунт” ЕООД

Дата: 25.02.2022 г.



Управител:

Александър Любомиров Димитров

