



Некст Солар ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2021 г.



Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	13
Отчет за приходи и разходите	15
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	17
Отчет за собствения капитал	18
Приложение към финансовия отчет	19

БАЛАНС
 към 31.12.2021 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	предходна година
А		2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		-
I. Нематериални активи		
Други нематериални дълготрайни активи	-	-
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	329	352
- земи	8	8
- сгради и конструкции	321	344
Съоръжения и други	2 151	2 371
Транспортни средства	1	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	2 481	2 724
III. Дългосрочни финансови активи		
Дългосрочни инвестиции	8	8
Общо за група III:	8	8
Общо за раздел "Б":	2 489	2 732
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.	53	33
- стоки	53	33
Общо за група I:	53	33
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	52	70
Общо за група II:	52	70
III. Инвестиции		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	524	289
- в безсрочни сметки (депозити)	22	2
Общо за група IV:	502	287
Общо за раздел "В":	524	289
Г. Разходи за бъдещи периоди	629	392
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3	4
Д. Условни активи	3 121	3 128
	-	-

Изготвил:

Албена Станимирова

Дата: 11.04.2022г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажмента:

Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник

Офелия Славкова

Управител:

Иван Иванов

Специализирано

одиторско предприятие

„Одит Адвайзерс“ ООД №152



Поясненията към финансовия отчет от стр.19 до стр.37 представляват неразделна част от него.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	28	28
- неразпределена печалба		
Общо за група II:	2 607	2 509
III Текуща печалба	2 607	2 509
Общо за раздел "А":	282	277
Б. Провизии и сходни задължения	2 917	2 814
Отсрочени данъци		
Общо за раздел "Б":	126	121
В. Задължения	126	121
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година	-	156
- над 1 година	-	156
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година	29	4
Други задължения, в т.ч.	29	4
- до 1 година	49	33
- Към персонала в т.ч.	49	33
- до 1 година	21	12
- Данъчни задължения, в т.ч.	21	12
- до 1 година	21	18
-осигурителни задължения, в т.ч.	21	18
- до 1 година	3	2
Общо за раздел "В", в т.ч.:	3	2
- до 1 година	78	193
- над 1 година	78	193
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	-	-
Д. Условни пасиви	3 121	3 128
	-	-

Изготвил: Албена Станимирова
 Дата: 11.04.2022г.

Управител: Иван Иванов
 Специализирано
 одиторско предприятие
 „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.
 Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
 Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
 Офелия Славкова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2021 година

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	Текуща Година	предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция и премии от ел.енергия	983	1 000
б) стоки	939	938
в) услуги	14	32
II. Други приходи, в т.ч.	30	30
а) приходи от продажба на дълготрайни активи	24	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	23	-
II. Финансови приходи	1 007	1 000
2. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо приходи	-	-
3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1 007	1 000
4. Загуба	-	-
Всичко (Общо приходи + 4)	1 007	1 000

Изготвил 
 Албена Станимирова
 Дата: 11.04.2022г.

Управител:



Иван Иванов

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Специализирано

одиторско предприятие

„Одит Адвайзерс“ ООД №152

Управляващ съдружник
 Офелия Славкова



Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
A. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	89	90
а) суровини и материали	20	18
б) външни услуги	69	72
2. Разходи за персонала, в т.ч.	265	248
а) разходи за възнаграждения	248	232
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	17	16
- осигуровки, свързани с пенсии	11	11
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	260	260
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	260	260
- разходи за амортизация	260	260
4. Други разходи, в т.ч.	77	67
а) балансова стойност на продадените активи	27	20
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	691	665
<i>II. Финансови разходи</i>		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	-	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	3	26
Общо финансови разходи (5+6)	3	27
7. Печалба от обичайна дейност	313	308
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	694	692
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	313	308
9. Разходи за данъци от печалбата	31	31
- текущ данък от печалбата	26	24
- други разходи за данъци	5	7
10. Печалба (8-9)	282	277
Всичко (Общо разходи +9+10)	1 007	1 000

Изготвил: 
 Албена Станимирова

Управител: 
 Иван Иванов

Дата: 11.04.2022г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажмента:

Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Специализирано

одиторско предприятие

„Одит Адвайзерс“ ООД №152

Управляващ съдружник

Офелия Славкова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за 2021 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп- ления	Плащания	нетен поток	Постъп- ления	Плащания	нетен поток
A	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 046	123	923	1 116	113	1003
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		255	(255)	-	248	(248)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		24	(24)	-	30	(30)
Плащания при разпределение на печалби		170	(170)	-	54	(54)
Други парични потоци от основна дейност	46	113	(67)	-	135	(135)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 092	685	407	1 116	580	536
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	23	36	(13)	-	32	(32)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	23	36	(13)	-	32	(32)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		156	(156)	-	307	(307)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)	-	26	(26)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		159	(159)	-	334	(334)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 115	880	235	1 116	946	170
Д. Парични средства в началото на периода			289	-	-	119
Е. Парични средства в края на периода			524	-	-	289

Изготвил: 
 Албена Станимирова

Управител: 

Иван Иванов

Дата: 11.04.2022г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
 Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Специализирано
 одиторско предприятие
 „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Управляващ съдружник
 Офелия Славкова



Поясненията към финансовия отчет от стр.19 до стр.37 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31.12.2021 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
A					
1. Салдо в началото на отчетния период	28	2 509	-	277	2 814
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	282	282
3. Разпределение на печалбата -за дивиденди	-	(179)	-	-	(179)
4. Други изменения на собствения капитал	-	(179)	-	-	(179)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	28	2 607	-	282	2 917

Изготвил: 
 Албена Станимирова

Управител: 
 Иван Иванов

Дата: 11.04.2022г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 01.06.2022г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

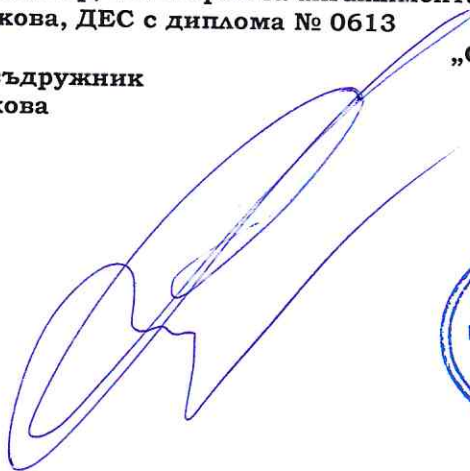
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Специализирано

одиторско предприятие

„Одит Адвайзерс“ ООД №152

Управляващ съдружник
 Офелия Славкова




Приложение към финансовия отчет

А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Некст Солар ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, жк. Стрелбище, ул. Добри Христов, бл.3, офис 1.

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници, чрез изграден соларен парк в с.Блатец-община Сливен.

Основният капитал на дружеството е 28 350 (двадесет и осем хиляди триста и петдесет) лева, разпределен в 2 835 (две хиляди осемстотин тридесет и пет) дяла, всеки един с номинална стойност по 10 (десет) лева. Едноличен собственик на капитала е Иван Георгиев Иванов.

С протокол-решение на едноличния собственик на капитала, считано от 27.07.2012г. е прекратен договора за възлагане на управлението с назначения през 2011г. като втори управител Олег Древец, след което дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала Иван Георгиев Иванов.

В дружеството има назначени две лица на трудов договор на длъжности: счетоводител и инженер – енергетик.

Б. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2008 г. .

При изготвяне на настоящия финансов отчет се следва счетоводната политика, приложена при изготвяне на годишния финансов отчет за 2021 година в съответствие с изискването за съпоставимост на данните.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне на процесите. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

При изготвяне на настоящия финансов отчет са спазени принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържание пред формата, сравнимост на данните, предпазливост, върно и честно представяне.

2. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет 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.

3. МЕТОДИ ЗА ОЦЕНКА НА АКТИВИ, ПАСИВИ, СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Методите за оценка на активите са съобразени с приложимите счетоводни стандарти. Методите за оценка на стоково – материалните запаси са посочени в настоящото приложение. Методите за оценка на дълготрайните материални активи са съобразени с регламентите на Счетоводен стандарт 16 Дълготрайни материални активи и са оповестени по-долу. Вземанията се оценяват по стойността на възникването им. Паричните средства се оценяват по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за последния работен ден на годината.

Оценяването на пасивите, в частност на задълженията се извършва по стойност на възникването им.

Собственият капитал се представя по номинална стойност и съответства на посочения в търговската регистрация на дружеството.

Методите за оценка на приходите съблюдават изискванията на Счетоводен стандарт 18 Приходи в сила от 01.01.2008 г. и са визирани в настоящото приложение.

Оценката на разходите кореспондира с изискването за съпоставимост между приходи и разходи, съблюдава се принципа на текущо начисляване. Разходите се отчитат за периода, за който се отнасят.

4. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ПРИЗНАВАНЕ НА КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

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 годината, който към 31.12.2021г. е съответно: 1 EUR=1.95583 лева.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им, като се третира като отрицателни, съответно положителни разлики от промяна на валутни курсове.

5. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да

бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване или датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Инвестиции държани до падеж са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите държани до падеж последващо се оценяват по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение, при наличието на обезценка на инвестицията, финансовият инструмент се оценява по възстановима стойност. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

Финансови активи държани за търгуване са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи държани за търгуване първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване.

След първоначалното признаване, финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции държани до падеж или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, като промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходи и разходи за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

В Отчета за приходи и разходи, за отчетния период, в който е възникнала промяната

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти

и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

6. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Отчитането на стокowo-материалните запаси е организирано в съответствие с регламентите на Счетоводен стандарт 2- Отчитане на стокowo-материалните запаси/в сила от 01.01.2008г./.

Основните стопански операции, свързани с движението на стокowo-материални запаси са: придобиване, изразходване и инвентаризиране.

При придобиване стокowo-материалните запаси се оценяват по историческа цена или друга цена, съгласно приложимите счетоводни стандарти. Доставната стойност на стокowo-материалните запаси е съвкупност от сумата на начислените разходи, относими към закупуването, както и разходите извършени по повод доставката им.

Оценката на стокowo-материалните запаси се извършва по препоръчителния подход, съгласно Счетоводен стандарт 2-средно претеглена.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Отчетната стойност на стокowo-материалните запаси, предоставени по нетна реализируема стойност съвпада със стойността ,определена при придобиването им.

7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Счетоводната политика по отношение на дълготрайните материални активи не е изменяна съществено спрямо предходни отчетни периоди. Единствената промяна в сравнение с предходния отчетен период е изменението на възприетия стойностен праг на същественост, изменен от 500.00 лв. през 2008 г. на 700.00 лв. през 2009 г.

Подходът при класифицирането на материалните активи като дълготрайни се основава на приложимите стандарти, приети от дружеството за база за изготвяне на финансовия отчет.

Активи, класифицирани като дълготрайни в съответствие с прилагания подход за класифициране, но с отчетна стойност под възприетия праг на същественост се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Определянето на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

За класифицирането на последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи: като разходи за увеличаване на балансовата стойност на

активите или като текущи разходи за дейността дружеството прилага подхода, описан в СС 16 – Дълготрайни материални активи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива, респективно увеличаване на производителността му, осъвременяване на отделни компоненти с оглед подобряване качеството на продуктите и услугите, въвеждане на нови процеси.

Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

8. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Подходът при класифицирането на нематериалните активи като дълготрайни се основава на приложимите стандарти, приети от дружеството за база за изготвяне на финансовия отчет.

Активи, класифицирани като дълготрайни в съответствие с прилагания подход за класифициране, но с отчетна стойност под възприетия праг на същественост, които е 700.00 лв. се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Определянето на първоначалната оценка на нематериалните дълготрайни активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

С последващите разходи, свързани с отделен нематериален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива. Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

9. ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Отчитането на амортизацията на нетекущите /дълготрайни активи/ на дружеството е съобразено с регламентите на Счетоводен стандарт 4- Отчитане на амортизацията. Дружеството ползва линейния метод на начисляване на амортизацията.

Амортизацията на дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи. Считано от 01.01.2012г. дружеството прави промени в полезния живот на активите и нормите са както следва:

- сгради, конструкции, машини и оборудване - 4 % - 10 %
- компютри и софтуер- 50 %
- всички останали нетекущи активи-10 %
- нематериални дълготрайни активи- 15 %

Земята и разходите за придобиване на нетекущи активи не се амортизират.

Амортизационната норма се определя индивидуално за всеки актив според очаквания срок за неговото използване.

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на дружеството е в размер на 700.00 лв.

10. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

11. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по

отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

12. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

13. ПРИХОДИ

Приходите се отчитат при спазване на регламентите, визирани в Счетоводен стандарт 18 – Приходи в сила от 01.01.2008г.. Приходът се признава, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

14. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породی необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

В. ПОЯСНЕНИЯ

Данните, представени в този раздел имат за цел да предоставянето на допълнителна информация на потребителите относно финансовия отчет за 2021 на Некст Солар ЕООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите и печалбата на дружеството за отчетната 2021г.

1. Справка за Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи към 31.12.2021г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	В начало на периода	Начислено през периода	Отписана през периода	Амортизация	Последваща оценка	Преоценена стойност (12+13-14)	Балансова стойност в края на периода
	В начало на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В начало на периода	на през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка	Преоценена стойност (12+13-14)	Балансова стойност в края на периода
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	15
I. Нематериални активи													
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	21	-	-	21	-	-	21	21	-	-	21	21	-
Общо за група I	21	-	-	21	-	-	21	21	-	-	21	21	-
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради, в т.ч.:	562	-	-	562	-	-	562	210	23	-	233	233	329
- Земи	8	-	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	8
- Сгради	554	-	-	554	-	-	554	210	23	-	233	233	321
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 845	36	45	4 836	-	-	4 836	2 474	237	26	2 685	2 685	2 151
2. Транспортни средства	6	-	-	6	-	-	6	5	-	-	5	5	1
Общо за група II	5 413	36	45	5 404	-	-	5 404	2 689	260	26	2 923	2 923	2 481
III. Дългосрочни финансови активи													
1. Дългосрочни инвестиции	8	-	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	8
Общо за група III	8	-	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	5 442	36	45	5 433	-	-	5 433	2 710	260	26	2 944	2 944	2 489

Към 31.12.2021г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 2 481 хил. лв. (31.12.2020г.: 2 724 хил.лв.) , от които 8 хил. лв. е балансовата стойност на земята, 321 хил. лв. са конструкциите, 2 151 са съоръженията на соларния парк и 1 хил. лв са транспортни средства. Нематериалните дълготрайни активи към 31.12.2021г. са напълно амортизирани.

През финансовата 2021г. дружеството е извършило планов ремонт с подмяна на кондензаторите на пауер стека за 32 хил.лв. с което е увеличена стойността на актива-инверторите. Дружеството е придобило други материални активи за 4 хил.лв.

През 2021г. начислената амортизация е в размер на 260 хил. лв. (31.12.2020г.: 260 хил.лв.).

През 11.2021г. бе продаден актив БКТП, но поради несъответствие с технически параметри на клиента през 01.2022г. съоръжението бе върнато.

През отчетната година дружеството използва в дейността си всички дълготрайни материални активи.

Дружеството не използва дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост. С погасяването през 02.2021г. на кредита от Инвестбанк АД, отпаднаха обезпеченията върху всички настоящи активи на фирмата и земята.

В случай на временно изваждане от употреба на дълготрайните материални и нематериални активи, се преустановява начисляване на амортизации за периода на изваждане. Към датата на отчета дружеството няма дълготрайни активи, които са временно извадени от употреба.

Дружеството не ползва дълготрайни материални и нематериални активи – чужда собственост.

Към датата на отчета напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи са в размер на 21 хил.лв.

Към датата на отчета отчетната стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи е както следва:

Група напълно амортизирани материални активи	Отчетна стойност към 31 декември 2021 в хил. лв.
Машини и оборудване	92
Компютри и софтуер	2
Офис обзавеждане	1
Други ДМА	12
Общо:	107

Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава следните дългосрочни финансови активи:

- 800 бр. акции на „Алпия Инвест“ АД с номинал 10 лв. (2020г.: 800 бр. акции с номинал 10 лв.)

2. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

	2021		2020	
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Дълготрайни материални активи	-	(127)	-	(122)
Неизплатени доходи на физически лица	1	-	1	-
Общо	1	(127)	1	(122)

3. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, предоставени по нетна реализируема стойност съвпада със стойността, определена при придобиването им и към 31 декември 2021г. възлиза на 53 хил. лв (към 31.12.2020г.- 33 хил.лв.).

4. Вземания от клиенти и доставчици

Към 31.12.2021г. Дружеството има следните търговски вземания:

	2021	2020
	'000 лв	'000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	52	70
- CAPRICORN TRADE	-	66
- CAPRICORN Germany	19	-
- Болкан Лоджик ООД	7	4
- ЕОН България ЕООД	26	-

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват предплатени разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди и към 31.12.2021г. са в размер на 3

хил.лв., включват 3 хил.лв. застраховки на соларния парк срок до 31.03.2021г. (към 31.12.2020г. – 4 хил.лв.).

6. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2021г. не са извършвани промени относно записания капитал, както и другите резерви на дружеството.

През 2021г. Дружеството отчита нетна печалба в размер на 282 хил.лв. (към 31.12.2020г. е 277 хил.лв.).

7. Търговски задължения

Към датата на баланса за отчетната 2021г. дружеството отчита задължения към доставчици в размер на 29 хил.лв., както следва по контрагенти:

Контрагент	2021	2020
	'000 лв	'000 лв
Електроразпределение ЮГ ЕАД	2	2
Болкан Лоджик ООД	1	1
ЕОН България ЕООД	26	-
Други	-	1
	29	4

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

8. Заеми

През 01.2016г. е подписан договор за инвестиционен кредит с Инвестбанк АД в размер на 850 хил.евро, предназначен за рефинансиране на ползвания кредит към ПИБ АД и допълнителни средства за ремонт във връзка с поддръжка на Фотоволтаичната електрическа централа. С първия транш окончателно е погасен заема към ПИБ АД. Заема към Инвестбанк е с годишна лихва тримесечен euribor плюс надбавка от 6,00 пункта, но не по-малко от 6,2 %. На база анекс от 02.05.2017г. лихвения процент е намален и е 3М EUROBOR плюс надбавка от 5,13 пункта, но не по-малко от 4,8% годишно. За обезпечаване на кредита е сключен договор за залог на

търговското предприятие „Некст Солар“ ЕООД. Заложен е поземления имот където е изграден соларния парк в с.Блатец и цялото прилежащо оборудване на Некст Солар ЕООД, също така има и залог на бъдещите и настоящи вземания произтичащи от сключения договор за изкупуване на ел.енергия. Дружеството погасява редовно задълженията си към Инвестбанк АД. Краен срок за погасяване на кредита е 30.07.2021г.

На 01.02.2021г. бе изплатен предсрочно остатък по кредита 71 956,17 евро.

Към 31.12.2021г. дружеството няма задължения към финансови предприятия.

9. Други задължения

Дружеството към 31.12.2021г. има задължения с краткосрочен характер в размер на 49 хил. лв. (31.12.2020г.: 33 хил.лв.), както следва:

- към персонала – 21 хил. лв.
- осигурителни задължения- 3 хил.лв.
- данъчни задължения - 21 хил. лв.
- застраховки на разсрочено плащане – 2 хил.лв.
- вноска 5 % ФСЕС- 1 хил.лв.
- други задължения- 1 хил.лв.

10. Разходи за материали

	2021 ‘000 лв	2020 ‘000 лв
Ел.енергия	(17)	(16)
Резервни части кола	-	(1)
Горива и смазочни материали	(2)	(1)
Офис-консумативи	(1)	-
Общо	(20)	(18)

11. Разходи за външни услуги

	2021 ‘000 лв	2020 ‘000 лв
Такси метеоконтрол	(25)	(26)
Балансиране на електро.система	(9)	(18)
Застраховки	(11)	(13)
Цена достъп електроразпр.мрежа	(8)	(8)
Телефони	(6)	(7)
Други разходи	(10)	-
Общо	(69)	(72)

„Одит Адвайзерс“ ООД е одитор с отговорен одитор Офелия Славкова и възнаграждението е за извършен независим финансов одит на финансовия отчет за 2021г. През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги.

12. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2021 '000 лв	2020 '000 лв
Разходи за лихви по дългосрочен кредит	(1)	(24)
Банкови такси	(2)	(2)
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	-	(1)
Общо:	(3)	(27)

13. Задължения и разходи за персонала

Към датата на баланса неизплатените доходи на персонала възлизат на 21 хил.лв. (31.12.2020г.: 12 хил.лв.).

За отчетната година разходите за възнаграждения са в размер на 248 хил.лв. (2020г.: 232 хил.лв.). Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнаграждения за отчетната година възлизат на 17 хил.лв. (2020г.: 16 хил.лв.).

14. Другите разходи

За отчетната 2021г. другите разходи възлизат на 77 хил.лв. (към 31.12.2020г. са 47 хил.лв.), вкл:

Други разходи в т.ч.	2021 '000 лв	2020 '000 лв
Такса 5 % по чл.36Е ал.3 от ЗЕ	(48)	(46)
Отчетна стойност на продадени дълготрайни активи	(19)	-
Отчетна стойност на продадени материални запаси	(8)	-
Други	(2)	(1)
Общо:	(77)	(47)

15. Приходи

Признатите приходи от за финансовата 2021г. са с общ размер 1 007 хил.лв. (2020г.: 1 000 хил.лв.):

- приходи от продукция и премии в размер на 939 хил.лв., като от тях от 140 хил.лв. са от продажба на ел.енергия, а 799 хил.лв. са приходи, вкл. премии от ФСЕС за компенсиране до проференциалната цена на произведената ел.енергия;
- приходи от продажба на стоки - 14 хил.лв.
- приходи от продажба на услуги - 30 хил.лв.
- приходи от продажба на ДМА - 23 хил.лв.
- други приходи - 1 хил.лв.

16. Свързани лица

Свързано лице	Тип свързаност
Иван Иванов	Едноличен собственик на капитала
Каприкорн Германия	Дружество под общ контрол
„Алпиа Инвест“ АД	Дъщерно дружество
„Биг Секюрити“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Юнион Солар“ ЕООД	Дружество под общ контрол

16.1. Салда към свързани лица

	2021 '000 лв	2020 '000 лв
Вземания от:		
- Каприкорн Германия-продажба на материали	19	-
Задължения към:		
- Каприкорн Германия-покупка на материали	-	1

16.2. Сделки с ключов управленски персонал

	2021 '000 лв	2020 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	138	186
- разходи за социални и здравни осигуровки	7	7
	145	193

16.3. Сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид сделка	2021 ‘000 лв	2020 ‘000 лв
„Алпия Инвест“ АД	Приходи: -такси метеоконтрол	9	9
„Юнион Солар“ ЕООД	Приходи: -такси метеоконтрол	13	13
Каприкорн Германия	Приходи: -от продажба на стоки -други приходи Разходи: -лиценз за мониторинг -покупки активи -подмяна кондензаторите на пауер-стека -ремонт пауер-стек	12 1 - 4 20 11	- - 3 14 - 19

17. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

	2021 ‘000 лв	2020 ‘000 лв
Печалба за периода преди данъци	313	308
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	31	31
Корекции в увеличение на счетоводния резултат:		
-счетоводна балансова стойност на отписан актив	19	-
от счетоводния амортизационен план		
-счетоводни разходи за амортизации	260	260
- разходи за лихви за просрочие	1	1
- разходи несвързани с дейността	1	-
- неизплатени доходи на физически лица	13	10
Корекции в намаление на счетоводния резултат:		
-данъчна балансова стойност на отписан актив от	(5)	-
данъчния амортизационен план		
-данъчни разходи за амортизации	(331)	(329)
- неизплатени доходи на физически лица	(11)	(10)
-приходи от дивиденди	-	-
Данъчна печалба	259	240
Разходи за данъци, вкл.:		
Текущ разход за данъци	(26)	(24)
Отсрочени данъчни разходи	(5)	(7)

18. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

В следствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

18.1. Валутен риск

Част от сделките на Дружеството се осъществяват във валута, поради което е изложено на валутен риск. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

18.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

18.3. Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

18.4. Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

19. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от ОС на акционерите на Дружеството за публикуването на финансовия отчет.

С вписване в Търговския регистър на 04.04.2022г. Некст Солар ЕООД придобива 100% от капитала на „ДВА Енергия“ ЕООД. Дружеството е с предмет на дейност производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници, изгражда се соларен парк в гр. Луковит. Капиталът му е разпределен в 100 дяла, всеки с номинал 1 лв. Управлението на „ДВА Енергия“ ЕООД е възложено на Генчо Иванов Христов и Владимир Веселинов Даскалов.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционираните субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

Последните събития, произтичащи от военния конфликт в Украйна създадоха предизвикателства пред предприятията, които се намират и работят там. Стабилността на украинската икономика може да бъде значително повлияна от текущите военни действия и това да доведе до значителни рискове и последици, които не са характерни за развитите пазари и държави в нормален икономически статус и развитие.

Предвид горните обстоятелства, във финансовите отчети на предприятието за годината, приключила на 31 декември 2021 г., конфликта между Русия и Украйна представлява съществено некоригиращо събитие по МСС10.

20 .Важни събития през 2021г.

Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. и впоследствие, беше въведено извънредното положение с решение на Парламента на 13 март 2020 г. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в

страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Очаква се приемането на редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика.

Предвид горните обстоятелства, във финансовите отчети на предприятието за годината, приключила на 31 декември 2021 г., ситуацията, свързана с COVID-19 представлява съществено некоригиращо събитие по МСС10.

21 .Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31.12.2021г. е одобрен и приет на 11.04.2022г. от Управителя.

Изготвил:


Албена Станимирова

Управител:


Иван Иванов

