ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД

Съставител (предприятие)

Гр. Стара Загора, ул. "Димитър Наумов" 112

БУЛСТАТ 200303355

БАЛАНС
ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД
към 31.12.2021 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	60	
- земи	60	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	6
3. Съоръжения и други	79	101
Общо за група II:	**140**	**107**
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**140**	**107**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	275	350
- стоки	275	350
Общо за група I:	**275**	**350**
II. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици	1	1
2. Други вземания	25	17
Общо за група II:	**26**	**18**
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.:	119	15
- в брой	39	15
- в безсрочни сметки	80	1
Общо за група IV:	**119**	**16**
Общо за раздел "В":	**420**	**384**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**560**	**491**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	1	1
Общо за група IV:	1	1
V. Натрупана печалба(загуба) от минали год.,в т.ч.	440	386
- неразпределена печалба	440	386
Общо за група V:	440	386
VI. Текуща печалба (загуба)	101	79
Общо за раздел А :	**547**	**471**
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици т.ч.		3
- до 1 година		3
2. Други задължения, в т.ч.	13	17
- до 1 година	13	17
- задължения към персонал		1
- до 1 година		1
- осигурителни задължения		1
- до 1 година		1
- данъчни задължения	13	8
- до 1 година	13	8
Общо за раздел В, в т.ч.:	**13**	**20**
- до 1 година	13	20
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**560**	**491**

Дата: 23.03.2022 год.

Съставител: Петър Г. Петков

Ръководител: Деян Ж. Енев

"ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД

Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ *200303355*

Стара Загора, ул. Димитър Наумов 112

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД
към 31.12.2021 год.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**40**	**24**
а) суровини и материали	24	10
б) външни услуги	16	14
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**17**	**13**
а) разходи за възнаграждения	15	11
б) разходи за осигуровки	2	2
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**24**	**18**
и нематериални активи, в т.ч:	24	18
- разходи за амортизации	24	18
5. Други разходи, в т.ч.:	424	379
а) балансова стойнос на продадените активи	424	379
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	**505**	**434**
признати като текущи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	5	2
Общо финансови разходи (6+7)	**5**	**2**
8. Печалба от обичайната дейност	**112**	**88**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+ 3+4+5+6+7+9)	**510**	**436**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**112**	**88**
11. Разходи за данъци от печалбата	**11**	9
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	**101**	**79**
Всичко (Общо разходи +11 +12 +13)	**622**	**524**

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	611	488
а) Стоки	603	481
б) Услуги	8	7
2. Увеличение на запасите от прод.и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.Други приходи, в т.ч.	10	36
- приходи от финансирания	6	3
Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	**621**	**524**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Други лихви и финансови приходи	1	
Общо финансови приходи (5+6+7)	**1**	
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**622**	**524**
10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	**622**	**524**

Дата: 23.03.2022 год.

Съставител: Петър Г. Петков

Ръководител: Деян Т. Енев

"ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД

Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ *200303355*

Стара Загора, ул. Димитър Наумов 112

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД

към 31.12.2021 год.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	5	6	7	8	9
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**			**1**	**465**			**471**
2. Промени в счетоводната политика								
3. Грешки								
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**			**1**	**465**			**471**
5. Изменения за сметка на собствениците								
6. Финансов резултат от текущия период							101	101
7. Разпределение на печалбата					(25)			(25)
8. Покриване на загуба								
9. Последващи оценки на активи и пасиви								
10. Други изменения в собствения капитал								
11. Сладо към края на отчетния период	**5**			**1**	**440**		**101**	**547**
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина								
13.Собствен капитал към края на отчет. период (11+или-12)	**5**			**1**	**440**		**101**	**547**

Дата: 23.03.2022 год.

Съставител: Петър Г. Петков

Ръководител: Деян Т. Енев

Стр. 1

ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД

Съставител (предприятие)

Стара Загора, ул. Димитър Наумов 112

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *200303355*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД
към 31.12.2021 год.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	735	507	228	603	632	(29)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	(19)		15	(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	1	28	(27)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		8	(8)
Други парични потоци от основната дейност	4	1	3	6	1	5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**740**	**563**	177	**609**	**657**	(48)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		74	(74)		48	(48)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**74**	(74)		**48**	(48)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**740**	**637**	**103**	**609**	**705**	**(96)**
Д. Парични средства в началото на периода			**16**			**112**
Е. Парични средства в края на периода			**119**			**16**

Дата: 23.03.2022 год.

Съставител: Петър Г. Петков

Ръководител: Деян Т. Енев

ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД
Съставител (предприятие)
Стара Загора, ул. Димитър Наумов 112
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *200303355*

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
ТОПЛОИНВЕСТСТРОЙ ЕООД
към 31.12.2021 год.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			*(4+5-6)*				*(8+9-10)*			*(11+12-13)*	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕР. АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.		60		60			60								**60**
- земи		60		60			60								**60**
1. Машини, произв-но оборудване и апаратура	6	1	6	1			1		1	1					**1**
2. Съоръжения и други	178	1		179			179	77	23		100			100	**79**
Общо за група II	**184**	**62**	**6**	**240**			**240**	**77**	**24**	**1**	**100**			**100**	**140**
III. ДЪЛГОСР. ФИНАНС. АКТИВИ															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**184**	**62**	**6**	**240**			**240**	**77**	**24**	**1**	**100**			**100**	**140**

Дата: 23.03.2022 год.

Съставител: Петър Г. Петков

Ръководител: Деян Т. Енев

1. Обща информация

„Топлоинвестстрой." ЕООД е регистриран в търговски регистър с изх. номер 20080815140625 от 15.08.2008 година, със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул „Димитър Наумов" 112, ет1, ап.1.

Обща информация

Основният предмет на дейност на „Топлоинвестстрой" ЕООД е покупко-продажба на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; строителство и ремонт на сгради, саниране и топлоизолация; посредническа дейност при покупка на недвижими имоти; представителство и всякаква търговска дейност, незабранена от закон.

Този финансов отчет е изготвен и одобрен от Управителя на „Топлоинвестстрой" ЕООД на 23.03.2022 година.

2. Счетоводна политика

По-долу са описани счетоводните политики, приложени при изготвянето на годишния финансов отчет. Политиките са били последователно прилагани за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2016 г.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Всички данни за 2021г, 2020 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.2 Чуждестранна валута

2.2.1 *Функционална валута и валута на представяне*

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчет е представен в български лев (BGN), който е функционална валута и валута на представяне.

Българският лев е с фиксиран курс към Еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения в България Валутен борд.

2.2.2 *Сделки и салда*

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават в отчета за приходите и разходите.

2.3 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3 години и 4 месеца
- Транспортни средства 10 години
- Стопански инвентар 6 години и 8 месеца
- Компютри 2 години
- Други 6 години и 8 месеца

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв. (Приложение 5).
Земята не се амортизира.

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

2.4 Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване, тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече, от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се отразяват като увеличение на отчетната стойност на актива или като отделен ДНМА.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв. (Приложение 5).

2.5 Обезценка на нефинансови активи

За активи с неопределен полезен живот, които не се амортизират, ръководството прави годишен тест за обезценка. За активи, които се амортизират, ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима. Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба. За целите на оценка на възстановимата стойност на активите те се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. За активи, за които е била призната загуба от обезценка, се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

2.6 Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите активи като кредити и вземания. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите активи при тяхното първоначално придобиване.

2.7 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на средно претеглена стойност.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените



материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, като включва и съответната част от общозаводските разходи на дружеството, разпределени на базата на нормалния оперативен капацитет на производство.

2.8 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва методът на ефективния лихвен процент), намалена с евентуални разходи за обезценка. Разходи за обезценка се правят в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане. Наличието на значими финансови трудности от страна на длъжника, възможността длъжника да влезе в състояние на ликвидация или финансова реорганизация, както и наличието на закъснение на плащанията (повече от 30 дни) са индикатори, че вземането е обезценено. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, които са дисконтирани с първоначалния ефективния лихвен процент. Балансовата стойност на вземанията се коригира чрез използването на коректива сметка за кредитни загуби. Корективната сметка се кредитира при отчитането на разходите за обезценка, които се признават в Отчета за доходите, в годината на възникването им. В случаите, в които дадено вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективната сметка за кредитни загуби по търговските вземания. Последващи възстановявания на обезценени вземания се отчитат в отчета за доходите като други приходи.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В Счетоводния баланс овърдрафтите се включват като краткосрочни задължения в категорията на получени заеми.

2.10 Основен капитал

Дружеството отчита основният си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

2.11 Търговски задължения

Търговските задължения първоначално се признават по тяхната справедлива стойност и се отчитат впоследствие по тяхната амортизирана стойност, с използването на метода на ефективната лихва.

2.12 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. Впоследствие заемите се отчитат по амортизирана стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период от най-малко 12 месеца след датата на Счетоводния баланс.

2.13 Текущи и отсрочени данъчни активи и пасиви

Текущите разходи за данъци се изчисляват на база на приетите и действащи към момента данъчни ставки и нормативна уредба.

Отсрочените данъци се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовия отчет. Ако обаче данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), които действат или значително са приети за действие към датата на Счетоводния баланс и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.14 Доходи на наети лица

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 компенсации с акции, или с 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

2.15 Провизии

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи 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 взима под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща 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.

2.16 Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни стоки и услуги, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

2.16.1 *Продажба на продукция и стоки*

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат

надеждно да бъдат изчислени.

2.16.2 ***Извършване на услуги***

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката, към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката, етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс, може надеждно да се определи и разходите, направени по сделката, както и разходите, за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

2.16.3 ***Приходи от лихви,лицензионни възнаграждения и дивиденти***

Приходите от лихви се начисляват текущо, на база на метода на ефективната лихва. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалната ефективна лихва. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават чрез използването на първоначалната ефективна лихва.

Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.17 Лизингови договори

2.17.1 ***Лизингови договори, при които Дружеството е наемател по финансов лизинг***

Наемните договори, при които Дружеството е наемател, и при които всички рискове и изгоди от собствеността на актив по същество се прехвърлят на Дружеството, се класифицират като финансов лизинг. Активите придобити по финансов лизинг се капитализират в началото на лизинговия договор по тяхната справедлива стойност, или ако е по-ниска от сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяко едно от което е определено в началото на лизинговия договор.

Всяко от лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение, като финансовия разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Лизинговите задължения, нетно от финансовите разходи, се включват в други дългосрочни заеми. Активите от имоти, машини и съоръжения наети по договори за финансов лизинг се амортизират за по-краткия период от тяхния полезен живот и срока на лизинговия договор.

2.17.2 ***Лизингови договори, при които Дружеството е наемател по оперативен лизинг***

Наемните договори, при които Дружеството е наемател и при които всички рискове и

изгоди от собствеността на актив не се прехвърлят на Дружеството, се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпките от страна на наемодателя), се отнасят като разход в Отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

2.17.3 ***Лизингови договори, при които Дружеството е наемодател по оперативен лизинг***

Наемните договори, при които Дружеството е наемател и при които всички рискове и изгоди от собствеността на актив не се прехвърлят от Дружеството, се определят като оперативен лизинг. Активите предоставени на наематели по оперативен лизинг се представят в Счетоводния баланс на Дружеството в съответствие със същността на актива. Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава в Отчета за приходите и разходите по линейния метод за срока на лизинговия договор.

2.18 Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет, Дружеството и неговите свързани лица, съдружника в „Топлоинвестстрой" ЕООД, управленският персонал и членовете на Общото събрание на съдружниците, както и членовете на техните семейства, във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях дружества, се считат и се третират като свързани лица.

2.19 Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците в Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от Общото събрание на съдружниците в Дружеството.

3. Оповестявания

3.1 Стоки

	Към 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Строителни материали	275	350
	275	**350**

Няма заложени материални запаси като обезпечение за получени от Дружеството заеми или за други задължения.

3.2 Парични средства

	Към 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Парични средства в брой	39	15
Парични средства по сметки	80	1
	119	**16**

3.3 Вземания

	Към 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Взевания от клиенти	1	1
Други вземания	25	17
	26	**18**

3.4 Основен капитал

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет основният съдебно регистриран капитал е в размер на 5 хил. лв.
Общият брой на дяловете е, както следва:

	Брой Дялове	**Номинал (лева)**
Към 31 декември 2021 г.	**100**	**5000**

Съдружници на Дружеството към 31 декември 2021 г. са, както следва:

Съдружник	**Брой дялове**	**Дял от основния капитал (%)**
Деян Енев	**100**	100 %

3.5 Резерви, дивиденти

Резервите са разпределяеми при спазване на изискванията на законодателството и при наличие на съответно решение на управителните органи на дружеството.
Съгласно решение на едноличния собственик на капитала на дружеството, печалбата отчетена за 2021 година, засега остава неразпределена. През 2021 година е разпределен дивидент за 25 хил.лв от неразпределаната печалба от минали години.

3.6 Задължения към доставчици

	Към 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Задължения до 1 година	-	3
	-	**3**

3.7 Други задължения

	Към 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Задължения към персонала	-	1
Осигурителни задължения	-	1
Данъчни задължения	13	8
Други задължения	-	7
	13	**17**

3.8 Приходи от продажби

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Приходи от стоки	603	481
Приходи от услуги	8	7
Други приходи	10	36
	621	**524**

Всички приходи през 2021 година са платени.
Отчетените приходи през 2020 година неплатени към 31.12.2020 година са 1 хил.лв.

3.9 Разходи за материали

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Горива	5	4
Основни материали	19	6
	24	**10**

3.10 Разходи за външни услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Транспортни разходи	1	-
Телекомуникационни и пощенски услуги	2	2
Наеми	9	9
Застраховки	1	-
Други	3	3
	16	**14**

3.11 Разходи за амортизации

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Амортизации	24	18
	24	**18**

3.12 Разходи за персонала

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	**2020 г.**
Разходи за възнаграждения	15	11
Разходи за осигуровки	2	2
	17	13

3.13 Други разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Други разходи, в т.ч.	424	379
- балансова стойност на продадени активи	424	379
	424	**379**

Всички разходи през 2021 година се платени.
Отчетените разходи през 2020 година са платени.

3.14 Сделки и разчети със свързани лица

	Година, завършила на 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
- няма	-	-

3.15 Условни задължения

Дружеството не е ответник по търговски съдебни дела. По мнение на ръководството не се очаква Дружеството да претърпи някакви значителни загуби.

През 2021 г., Дружеството не било обект на проверки от органите на Данъчната администрация. Органите на Данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години след края на финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби. Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да е обстоятелства, които могат да доведат до потенциални ефективни данъчни задължения в значителен размер.

3.16 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес-средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, Ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Оценката на управителя и собственика е, че Дружеството ще е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

3.17 Събития, настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет за 2021 година.

Изготвил: Петър Г. Петков
Дата: 23.03.2022

Управител: _____
Деян Енев