

„ТРАКИЯ – РМ” ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2021 г.

1. Учредяване и регистрация.

„ТРАКИЯ-РМ“ ЕООД гр. Пловдив е със седалище Република България.

„ТРАКИЯ-РМ“ ЕООД гр. Пловдив, е вписано в регистъра на Пловдивския Окръжен съд под №11892/31.10.1991 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. „Братя Бъкстон“ №136.

Адрес за кореспонденция - гр. Пловдив, ул. „Братя Бъкстон“ №136.

Основна дейност – строителство на инфраструктурни и нежилищни обекти, производство на ел.енергия от възобновяеми източници, транспортна дейност.

Регистрираният капитал към 31.12.2021 г. е 503 830 лв., разпределен на 50 383 дяла по 10 лв. единият.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя – Халина Малецка – Пейчева.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен 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 балансова 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, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хил. левове и е одобрен от ръководството на Дружеството на 16.06.2022 г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2021 и 2020 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв. Балансовата стойност на активите предоставени като обезпечение са в размер на 32 хил.лв. Балансовата стойност на временно изведени от употреба активи са в размер на 0 хил. лв.

Цената на придобиване на дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност, които се използват от Дружеството е : 2760 хил.лв.

Отчетната стойност на придобитите дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 75 хил. лева, а излезлите са в размер на 2 338 хил. лева.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването.

Амортизация.

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, през който активите са въведени в експлоатация.

През 2021 год. са начислени амортизации за 289 хил.лв.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години.
■ Машини, оборудване	5 години.
■ Транспортни средства	10 години.
■ Автомобили	4 години.
■ Компютърно оборудване	2 години.
■ Стопански инвентар	7 години.
■ Трайни насаждения	25 години.
■ ФтеЦ	20 години.

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Балансовата стойност на дълготрайните активи е в размер на 3 475 хил. лв., както следва:

• Земи	1 289 хил.лв.
• Сгради	101 хил.лв.
• Машини, оборудване	16 хил.лв.
• Съоръжения	1 541 хил.лв.
• Транспортни средства и автомобили	208 хил.лв.
• Трайни насаждения	240 хил.лв.
• Други	80 хил.лв.

Нематериални активи.

Нематериалните активи – програмни продукти и лицензи - се отчитат в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации . През годината

не са придобивани нови нематериални активи, а балансовата стойност на наличните е 0 хил.лева.

Амортизация.

Амортизацията се отчита в отчета за приходите и разходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Разходи за амортизация на ДНА за 2021 год. възлизат на 0.00 лв.

Инвестиции.

Дружеството има дялово участие в:

- Дъщерно дружество – “Термотехника” АД гр. Пловдив, в размер на 765 хил. лв., представляващи 213344 бр. акции., което е 95,24% от капитала.
- Дъщерно дружество – “Ава Аква” ООД, гр. Пловдив, в размер на 696 хил. лв., представляващи 99.99% от капитала.
- Дъщерно дружество – “Тракия Уайн” ООД, гр. Пловдив, в размер на 647 хил. лв., представляващи 100.00% от капитала.
- Дъщерно дружество – “Тракийска земя 2018“ ООД, в размер на 3 х.лв., представляващи 64,00% от капитала.

През 2021г. Дружеството е придобило дял чрез апортна вноска в “Термотехника 2021“ ООД в размер на 1 289 х.лв., представляващи 51.63% капитала.

Стоково-материални запаси (СМЗ).

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел изграждане на строителни обекти и в транспорта. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби. Към 31.12.2021 год. дружеството притежава материални запаси за 658 хил. лв., от които:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| • Материали | 58 хил.лв. |
| • Готова продукция | 1 хил.лв. |
| • Незавършено производство | 21 хил.лв. |
| • Предоставени аванси | 578 хил.лв. |

СМЗ се заприхождават по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в строителството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на суровините и материалите не са установени липси и не се налага обезценка.

Строителството на обекти се оценява по себестойност, която се формира на база разходи за материали, труд, амортизации на ползваните машини и транспортни средства и други.

При инвентаризацията не са установени липси и излишъци.

Управленските разходи възлизат на 671 хил. лв.

Предприятието не е залагало СМЗ за обезпечаване на задължения.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021г.

Към 31.12.2021 год. вземанията на Дружеството са в размер на 5 701 хил.лв., от които:

- | | |
|----------------------|---------------|
| • От клиенти | 931 хил.лв. |
| • Други | 4 726 хил.лв. |
| • Съдебни вземания | 8 хил.лв. |
| • Присъдени вземания | 36 хил.лв. |

Пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021г.

Към 31.12.2021 г. паричните средства на Дружеството възлизат на 808 хил.лв, от които:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| Парични средства в каса | 48 хил.лв. |
| Парични средства в банка | 760 хил.лв. |

Разходи за бъдещи периоди.

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са начислени през настоящата, но се отнасят за следващите отчетни години. Към 31.12.2021 г. същите възлизат на 2 хил.лв:

- | | |
|---------------|-------------|
| • Застраховки | - 1 хил.лв; |
| • Абонаменти | - 1 хил.лв; |

Собствен капитал.

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му и е в размер на 503 830.00 лв.

Резервите са както следва:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| • Други резерви | 2 949 хил.лв. |
| • Резерв от последващи оценки – | 65 хил.лв. |

Неразпределената печалба към 31.12.2021 год. е 6 405 хил. лв., непокритата загуба е 871 хил.лв. Текущата печалба за 2021 год. е 2 722 хил.лв.

Задължения към финансови предприятия.

Задълженията към финансови предприятия възлизат на 2 835 хил. лв, които представляват:

- Задължение по оборотен кредит от ДСК АД - 1 008 хил.лв.
- Задължение по кр.линия ДДС ДСК АД - 358 хил.лв.
- Задължение по инвест.кредит ДСК АД - 1 435 хил.лв.
- Задължение по лиз.договор ОТП Лизинг - 34 хил.лв.

Обезпечения по оборотния кредит са наличността по банкови сметки в ДСК АД. Обезпечения по инвестиционния кредит и кр.линия ДДС са ипотeka върху недв.имот, бъдещи вземания, наличности по банкови сметки в ДСК АД и особен залог върху движимите вещи, финансирани с кредита.

Търговски и други задължения.

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност и са в размер на 2 577 хил.лв., представляващи:

- Получени аванси 1 094 хил. лв.
- Доставчици 616 хил. лв.
в т.ч. свързани лица 31 хил. лв.
- Задължения към персонала 27 хил. лв.
- Осигуровки 10 хил. лв.
- Данъчни задължения 209 хил. лв.
- Други кредитори 621 хил. лв.

Данъчните задължения възлизат на 209 хил.лв и включват:

- Задължения за ДДФЛ 2 хил. лв.
- Задължения за данък върху разходите 6 хил.лв.
- Задължения данък печалба 201 хил. лв.

Провизии.

Дружеството начислява провизии за компенсируеми отпуски, които се отчитат като текущ разход за персонала, и отсрочени данъци.

Приходи от продадена продукция и стоки и услуги.

Нетните приходи са в размер на 9 915 хил.лв, от които:

- продажба на строителни и транспортни услуги 9 618 хил.лв.
- продажба на електрическа енергия от ФТЕЦ 297 хил.лв.

Приходи от строително-монтажни работи се признават в отчета за приходи и разходи, по метода на дял на завършеното строителство, а приходите от продажба на продукция, когато същите са предоставени на клиентите. Определянето на етапа се извършва чрез определяне на частта на натуралното изпълнение на работата по договора.

Признаването на разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора. Този метод се определя като дял на завършеното строителство.

Другите приходи са в размер на 638 хил.лв, от които:

• Продажби ДМА	330 хил.лв.
• Други приходи	56 хил.лв.
• Наем	100 хил.лв.
• Продаба на материали	35 хил.лв.
• Приходи от финансиране	117 хил.лв.

Финансовите приходи са в размер на 129 хил.лв. в т.ч.:

• Приходи от лихви	75 хил.лв.
• Приходи от участия	54 хил.лв.

Разходи.

Признаването на разходите за строителство се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора. Този метод се определя като дял на завършеното строителство.

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2021 г. включват строителни материали, горива, резервни части, на стойност 892 хил.лв.

Разходите за външни услуги за 2021 г. възлизат на 6 080 хил. лв и се формират основно от:

• Наем на ДМА	233 хил.лв.
• Разходи за ремонт и текуща поддръжка на ДМА	19 хил.лв.
• Охрана	11 хил.лв.
• Юридически и консултантски услуги	56 хил.лв.
• Одиторски	6 хил.лв.
• Застраховки	25 хил.лв.
• Съобщителни услуги	13 хил.лв.
• Винетки за автомобили	4 хил.лв.
• Абонаментно обслужване	12 хил.лв.
• Суми подизпълнители	5 583 хил.лв.
• Други услуги	118 хил.лв.

През годината са начислени разходи за работни заплати в размер на 400 хил.лв и за осигуровки 74 хил. лв. Разходите за възнаграждение на управител възлизат на 36 хил.лв.

Авансови плащания на персонала не са извършвани.

Средният списъчен брой на служителите за 2021 г. е 34 души.

Другите разходи са в размер на 186 хил.лв, основните от които са:

• Балансова стойност на отписаните активи	111 хил.лв.
---	-------------

• Отписани вземания	13 хил.лв.
• Местни данъци и такси	25 хил.лв.
• Представителни и социални разходи	11 хил.лв.
• Данъци върху разходите	5 хил.лв.
• Други	21 хил.лв.

Отчетено изменение на запасите от продукция и незавършено производство – намаление в размер на 0 хил.лв.

Финансовите разходи са в размер на 32 хил.лв, от които разходи за лихви са 9 хил.лв. и банкови такси – 23 хил.лв.

Данъчно облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% при положителен отчетен счетоводен резултат. Счетоводната печалба е 3 020 хил.лв и след преобразуване се дължи корпоративен данък за 2021 г. в размер на 299 хил.лв., след приспадане на авансовите вноски, в размер на 98х.лв., данъчното задължение остава 201х.лв.

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

Дивиденди.

През 2021 год.са изплатени дивиденди в размер на 1 024 хил.лв в полза „Колло“ ЕООД – собственик на капитала на Дружеството.

Свързани лица.

Дружеството е включено в група предприятия:

КОЛЛО ООД – гр. Пловдив – предприятие-майка
 ТРАКИЯ-РМ ЕООД–гр. Пловдив–100% собственост на „Колло” ООД;
 ТЕРМОТЕХНИКААД–гр.Пловдив–94,89% собственост на “Тракия-РМ”;
 АВА АКВА ООД-гр.Пловдив–99,99% собственост на “Тракия-РМ” ЕООД;
 ТРАКИЯ УАЙН ЕООД – 100,00% собственост на “Тракия-РМ” ЕООД ;
 ТРАКИЙСКА ЗЕМЯ 2018 ООД – 63,58% собственост на “Тракия-РМ” ЕООД;
 ТЕРМОТЕХНИКА 2021 ООД – 51,63% собственост на “Тракия-РМ” ЕООД.

Извън икономическата група свързани лица за Дружеството се явяват:

СИСТЕМА РЕ ООД – в ликвидация
 ЕКО ГРУП МЕНИДЖМЪНТ ООД - в ликвидация
 ТРАКИЯ РМ АГРО ЕООД
 ТРАКИЯ КАР 2017 ЕООД
 ТРАКИЯ ЕКО ПЕТРОЛ ЕООД
 РОЗОВАРНА МАЛКО ДРЯНОВО ЕООД
 ТРАКИЙСКА ЗЕМЯ 2016 ЕООД

ЗП ГАЛИНА ПЕЙЧЕВА-МИТЕВА
ТРАКИЯ МТ ЕООД
ТРАКИЯ МТ СОЛАР ЕООД
ТРАКИЯ МТ СОЛАР 2020 ЕООД
ТРАКИЙСКО СДРУЖЕНИЕ МЕКА ПШЕНИЦА

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица.

Покупки

Наименование	Вид на сделката	Разход	Задължения
Термотехника АД	наеми, материали	9 хил.лв.	6 хил.лв.
Тракия Кар 2017 ЕООД	наеми	126 хил.лв.	38 хил.лв.
Тракийска земя 2016	наеми	3 хил.лв.	5 хил.лв.
ЗП Галина Пейчева	материали	1 хил.лв.	0 хил.лв.
Термотехника 2021 ООД	наеми	78 хил.лв.	19 хил.лв.

Продажби

Наименование	Вид на сделката	Приход	Вземания
Термотехника АД	наеми	1 хил.лв.	0 хил.лв.
Тракия РМ Агро ЕООД	наеми	7 хил.лв.	10 хил.лв.
Ава Аква ООД	заем	1 хил.лв.	18 хил.лв.
Розоварна М.Дряново	наеми, заем	27 хил.лв.	1 026 хил.лв.
Тракия Еко Петрол ЕООД	наеми, заем	27 хил.лв.	975 хил.лв.
Тракийска земя 2016 ЕООД	услуги	2 хил.лв.	0 хил.лв.
Тракийска земя 2018 ООД	услуги	1 хил.лв.	1 хил.лв.
Тракия Кар 2017 ЕООД	наеми	2 хил.лв.	0 хил.лв.
ЗП Галина Пейчева-Митева	наеми ,услуги,заем	159 хил.лв.	854 хил.лв.
Тракия Уайн ЕООД	наеми и услуги	1 хил.лв.	0 хил.лв.
Тракия МТ ЕООД	наем,услуги,заем	125 хил.лв.	2 230хил.лв.

През 2021 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.

В счетоводната политика не са настъпили промени.

Други оповестявания.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет, защото е малка група по критериите на Закона за счетоводството.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Ръководител :.....
/Халина Малецка-Пейчева/

Съставител :.....
/Галина Иванова/

