

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Текущи активи

2.4. Текущи материални запаси

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Текущи материални запаси, в т.ч.: /нето/	176	181
Основни материали	22	25
Резервни части	45	44
Горива и смазочни материали	129	129
Загуби от обезценки, които са признати в отчета за доходите	(20)	(17)
Общо	176	181

Сумата на материалните запаси призната като разход за текущият период

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Материали	4 604	3 225
Стоки	-	-
Общо	4 604	3 225

2.5. Текущи търговски и други вземания

Вид текущи вземания	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Вземания от продажби, в т.ч.: /нето/	1 526	1 086
Вземания от продажби по договори с клиенти /по Общи условия/	1 612	1 193
Обезценки на вземания от продажби по договори с клиенти /по Общи условия/	(76)	(107)
Вземания по предоставени аванси, в т.ч.: /нето/	26	1
Вземания по предоставени аванси	26	1
Вземания по съдебни спорове, в т.ч.: /нето/	115	44
Вземания по съдебни спорове	404	310
Обезценки на вземания по съдебни спорове	(289)	(266)
Други вземания, в т.ч.: /нето/	25	43
Предплатени разходи	20	20
Предоставени гаранции и депозити	3	1
Вземания по застраховане	2	22
Общо	1 702	1 174

2.6. Текущи данъчни активи

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Данък върху добавената стойност	215	-
Общо	215	-

2.7. Парични средства

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Парични средства в брой, в т.ч.:	-	-
В лева	-	-
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	124	65
В лева	124	65
Общо	124	65
Балансова стойност на паричните средства	124	65

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Дружеството счита, че паричните наличности са изложени на нисък кредитен риск.

Собствен капитал

2.8.Собствен капитал

2.8.1. Основен капитал

Вид акции	31.12.2021г.			31.12.2020г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Безналични						
Налични, вт.ч.:	7 000 000	7 000	1	7 000 000	7 000	1
Поименни	7 000 000	7 000	1	7 000 000	7 000	1
Общо:	7 000 000	7 000	1	7 000 000	7 000	1

Акционер	31.12.2021г.			31.12.2020г.			
	Брой акции	Стойност	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Овергаз Холдинг АД	6 999 999	7 000	99,9999%	6 999 999	7 000	99,9999%	100%
Овергаз Директ ООД	1	-	0,0001%	1	-	0,0001%	-
Общо:	7 000 000	7 000	100%	7 000 000	7 000	100%	100%

2.8.2. Резерви

	Общи Резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2019 г.	91	2 759	(22)	2 828
Преоценка на активи		(3)		(3)
Резерв на измервания на планове с дефинирани доходи	-	-		-
Резерви към 31.12.2020 г.	91	2 756	(22)	2 825
Преоценка на активи				0
Резерв на измервания на планове с дефинирани доходи			-8	-8
Резерви към 31.12.2021 г.	91	2 756	(30)	2 817

Резервите включват актюерската загуба за предходния период върху задължението на предприятието за изплащане на дефинирани доходи на персонала.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

2.8.3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2019 г.	9
Увеличения от:	-
Печалба за годината - 2020	
Печалба към 31.12.2020 г.	9
Увеличения от:	-
Печалба за годината - 2021	
Печалба към 31.12.2021 г.	9
Загуба към 31.12.2019 г.	(6 266)
Увеличения от:	(207)
Загуба за годината - 2020	(210)
От разпределение към резерви	3
Загуба към 31.12.2020 г.	(6 473)
Увеличения от:	(849)
Загуба за годината - 2021	(849)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
От разпределение към резерви	
От промяна в участия	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
От разпределение към резерви	
От промяна в участия	
Загуба към 31.12.2021 г.	(7 322)
Финансов резултат към 31.12.2019 г.	(6 257)
Финансов резултат към 31.12.2020 г.	(6 464)
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	(7 313)

Нетекущи пасиви

2.9. Нетекущи задължения към персонала и социалното осигуряване

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Задължения по доходи след напускане на наетите лица	18	28
вт.ч. задължения по планове с дефинирани вноски	18	28
Общо	18	28

2.10. Пасиви по отсрочени данъци

Отсрочени данъци за продължаващи дейности	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Отсрочени данъчни активи	46	45
Отсрочени данъчни пасиви	(71)	(77)
Отсрочени данъци (нето)	(25)	(32)

2.11. Други нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	-	498
Общо	-	498

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност - нетекущи		
Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Кредитиизаеми, отчитани по амортизирана стойност	-	496
Задължения по лизингови договори, отчитани по амортизирана стойност	-	2
Общо	-	498

Балансова стойност на нетекущи финансови пасиви по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2021г.	31.12.2020г.
EUR	-	-
ЛЕВА	-	498
Общо	-	498

Текущи пасиви

2.12. Текущи търговски и други задължения

Вид текущи задължения	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Задължения към свързани предприятия, вт.ч.:	2 466	1 465
Задължения по доставки	2 469	1 458
Други задължения	7	7
Задължения по доставки	111	76
Задължения получени аванси	15	8
Други задължения, вт.ч.:	12	20
Задължения по гаранции и депозити	7	8
Други задължения	8	12
Общо	2 614	1569

Балансова стойност на текущи търговски и други задължения по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
BGN	2 604	1 569
EUR	-	-
Общо	2 604	1 569

2.13. Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Задължения към персонала	76	57
вт.ч. задължения по неизползвани отпуски	29	23
Задължения към осигурителни предприятия	22	18
вт.ч. задължения по неизползвани отпуски	6	4
Общо	98	75

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

2.14. Текущи данъчни задължения

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Данък върху добавената стойност	-	13
Данъци върху доходите н афизическите лица	1	3
Други данъци	35	31
Общо	36	47

2.15. Други текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	-	4
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата от свързани лица	839	-
Общо	839	4

Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност - текущи		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Кредити и заеми, отчитани по справедлива стойност	-	-
Задължения по лизингови договори, отчитани по справедлива стойност	-	4
Общо	-	4

Кредити и заеми, отчитани по справедлива стойност - текущи		
Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата	839	-
Общо	839	-

Балансова стойност на текущи финансови пасиви по валути (сумите са в BGN)		
Валута	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
BGN	839	4
EUR	-	-
Общо	839	4

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2021г.	2020г.
"Овергазмрежи" АД	услуга	4	4
"Овергазмрежи" АД	стоки	-	-
Общо		4	4

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Покупки от свързани лица в групата - разходи			
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021г.	2020 г.
"Овергаз Холдинг" АД	услуга, неустойки	9	21
"Вестител БГ" АД	услуга	7	12
"Оу Джи Транс" АД	услуга	78	48
"Овергаз Инк" АД	услуга	4	-
"Овергаз мрежи" АД	услуга/материал	4 727	3 205
"Ес Дий Проджект" ЕАД	услуга/материал	48	-
"Овергаз Инженеринг" АД	услуга	15	-
Общо		4 888	3 287

Предоставени аванси на свързани лица в групата - доставчици по аванси			
Свързано лице	За вид доставка	2021 г.	2020 г.
		Балансова стойност	Балансова стойност
"Овергаз мрежи" АД	услуги/материали	-	-
Общо		-	-

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2021	Гаранции	31.12.2020	Гаранции
"Овергаз Холдинг" АД	5		26	
"Оу Джи Транс" АД	64		62	
"Овергаз Инк" АД	-		-	
"Овергаз мрежи" АД	2 282		1 277	
"Овергаз Инженеринг" АД	96		85	
"Вестител БГ" АД	17		13	
Ивайло Чавдаров	2		2	
	2 466		1 465	

Заеми, получени от свързани лица в групата - данни			
Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения Гаранции
лева	7.17%	Ноември 2022	-

Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:			
Свързано лице	Вид на актива	2021г.	2020 г.
„Овергаз Холдинг“ АД	Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата	460	460

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

„Овергаз Капитал“ АД	Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата	300	-
„Овергаз Холдинг“ АД	Задължения за лихви по кредити и заеми към свързани лица в групата	70	36
„Овергаз Капитал“ АД	Задължения за лихви по кредити и заеми към свързани лица в групата	-	-
Общо резултат		839	496

Начислени разходи лихви и задължения за лихви по заеми, получени от свързани лица в групата			
Свързано лице	За вид доставка	2021г.	2020 г.
"Овергаз Капитал" АД	лихва	9	-
„Овергаз Холдинг“ АД	лихва	34	34
Общо балансова стойност към 31.12.2021г.		43	34

Описание на свързани лица и естеството на свързаност

Свързано лице	Видсвързаност
Михаил Ковачев	Ключов ръководен персонал
Стефка Найденова	Ключов ръководен персонал
Данаил Монов	Ключов ръководен персонал

Начисления, свързани с доходи на основния ръководен персонал

Вид доход	2021г.
Възнаграждения и осигуровки за периода	56
Общо:	

2. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати задълженията си – изцяло или частично – или да него изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът Дружеството да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

- Валутен риск;
- Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране“, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, в следствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Внедряване на дериватив и или други подобни инструменти единствено за целите на хеджиране;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

Финансови инструменти

Финансови активи	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Текущи търговски и други вземания	1 702	1 174
Парични средства	124	65
Общо финансови активи	1 826	1 239

Финансови пасиви	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Текущи търговски и другизадължения	2 614	1 569
Задължения по кредити, вт.ч.:	839	502
- Нетекущи	-	498
- Текущи	839	4
Общо финансови пасиви	3 453	2 071

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Финансови активи и пасиви – справедлива стойност

31 декември 2021 балансовипозициивхил.лева	прил.	Категория финансови активи и пасиви		Справедлива стойност
		ФП, отчитанипо амортизира настойност	Общо	Ниво 3
Финансови активи		1 826	1 816	1 816
Търговски и други вземания, нетно	2.5.	1 702	1 702	1 702
Парични средства	2.7.	124	124	124
Финансови пасиви		3 453	3 443	3 443
Търговски и други задължения	2.12.	2 614	2 614	2 614
Други финансови пасиви	2.11. и 2.15.	839	839	839
Финансови активи/(пасиви), нетно		(1 627)	(1 627)	(1 627)

31 декември 2020 балансовипозициивхил.лева	прил.	Категория финансови активи и пасиви		Справедлива стойност
		ФП, отчитанипо амортизира настойност	Общо	Ниво 3
Финансови активи		1 239	1 239	1 239
Търговски и други вземания, нетно	2.5.	1 174	1 174	1 174
Парични средства	2.7.	65	65	65
Финансови пасиви		2 071	2 071	2 071
Търговски и други задължения	2.12.	1 569	1 569	1569
Други финансови пасиви	2.11. и 2.15.	502	502	502
Финансови активи/(пасиви), нетно		(832)	(832)	(832)

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД**Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.****Информация за финансовия риск****Кредитен риск**

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2018 г.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. Периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и не дисконтирани парични потоци):

Ликвиден риск – текуща година

Към 31.12.2021 година	Преносна (балансова) стойност	Договорен и парични потоци	Договорени парични потоци, в т.ч.		
			до 1 година	над 1 година до 3 години	Общо
Финансови активи	1 826	1 826	1 826	-	1 826
Търговски и други вземания от трети лица	1 702	1 702	1 702	-	1 702
Търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	124	124	124	-	124
Финансови пасиви	3 453	3 453	3 453	-	3 453
Задължения по кредити и заеми към финансови институции	-	-	-	-	-
Задължения по заеми към свързани лица	839	839	839	-	839
Търговски и други задължения към трети лица	148	148	148	-	148
Търговски и други задължения към свързани лица	2 466	2 466	2 466	-	2 466
Общо нетна ликвидна стойност	(1 627)	(1 627)	(1 627)	-	(1 627)

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Ликвиден риск – предходна година

Към 31.12.2020 година	Преносна (балансова) стойност	Договорени парични потоци	Договорени парични потоци, в т.ч.		
			до 1 година	над 1 година до 3 години	Общо
Финансови активи	1 239	1 239	1 239	-	1 239
Търговски и други вземания от трети лица	1 174	1 174	1 174	-	1 174
Търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	65	65	65		65
Финансови пасиви	2 067	2 067	1 569	498	2 067
Задължения по кредити и заеми към финансови институции	-	-	-	-	-
Задължения по заеми към свързани лица	498	498	-	498	498
Търговски и други задължения към трети лица	104	104	104	-	104
Търговски и други задължения към свързани лица	1 465	1 465	1 465	-	1 465
Общо нетна ликвидна стойност	(828)	(828)	(330)	(498)	(828)

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да сеизпълнят тези ипарични ангажименти.

Лихвен риск

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Основните финансови инструменти на Дружеството, различни от деривативи, включват банкови заеми, заеми от свързани лица и парични средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството.

Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби из задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на алихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Лихвен риск – текуща година

Към 31.12.2021година	С фиксиран а лихва	С плаващ а лихва	Безлихвен и	Общо
Нетекущи пасиви	-	-	-	839
Други нетекущи финансови пасиви	-	-	-	839
Нетекущ риск	-	-	-	(839)
Текущи активи	-	-	1 702	1 702
Текущи търговски и други вземания	-	-	1 702	1 702
Текущи пасиви	-	-	2 614	2 614
Текущи търговски и други задължения	-	-	148	148
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	-	-	2 466	2 466
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	-	-	839	839
Текущ риск	-	-	(1 751)	(1 751)
Общо финансови активи	-	-	1 702	1 702
Общо финансови пасиви	-	-	3 453	3 453
Общо излагане на лихвен риск	-	-	(1 751)	(1 751)

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %	
Ефект върху печалба/(загуба), нето от данъци	31.12.2021г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	(3)
При намаление на лихвени нива с 0,75%	3

Лихвен риск – предходна година

Към 31.12.2020година	С фиксиран а лихва	С плаващ а лихва	Безлихвен и	Общо
Нетекущи пасиви	-	498	-	498
Други нетекущи финансови пасиви	-	498	-	498
Нетекущ риск	-	(498)	-	(498)
Текущи активи	-	-	1 174	1174
Текущи търговски и други вземания	-	-	1 174	1 174
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	1 571	1 571
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	104	104
Текущи пасиви	-	-	1465	1465
Текущи търговски и други задължения	-	-	2	2

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Текущ риск	-	-	(397)	(397)
Общо финансови активи	-	-	1 174	1 174
Общо финансови пасиви	-	498	1 571	2 069
Общо излагане на лихвен риск	-	(498)	(397)	(895)

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %	
Ефект върху печалба/(загуба), нето от данъци	31.12.2020г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	(3)
При намаление на лихвени нива с 0,75%	3

Валутен риск

Дружеството е изложено н валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Дружеството има само финансови пасиви в чуждестранн авалута, която е единната европейска валута – евро.

Валутен риск – текуща година

Към 31.12.2021година	В BGN	В EUR	Общо
Нетекучи пасиви	300	-	839
Други нетекучи финансови пасиви	-	-	839
Нетекущ риск	-	-	(839)
Текущи активи	1 826	-	1 826
Текущи търговски и други вземания	1 702	-	1 702
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	124	-	124
Текущи пасиви	3 453	-	3 453
Текущи търговски и другизадължения	148	-	148
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	2 466	-	2 466
Други текущи финансови пасиви	-	-	-
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	839	-	839
Текущ риск	(1 627)	-	(1 627)
Общо финансови активи	1 826	-	1 826
Общо финансови пасиви	3 453	-	3 453
Общо излагане на валутен риск	(1 627)	-	(1 627)

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Валутен риск – предходнагодина

Към 31.12.2020 година	В BGN	В EUR	Общо
Нетекущи пасиви	498	-	498
Други нетекущи финансови пасиви	498	-	498
Нетекущ риск	(498)	-	(498)
Текущи активи	1 239	-	1 239
Текущи търговски и други вземания	1 174	-	1 174
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	-	-
Паричнисредстваипаричниеквиваленти	65	-	65
Текущи пасиви	1 569	-	1 569
Текущи търговски и други задължения	104	-	104
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	1 465	-	1 465
Други текущи финансови пасиви	-	-	-
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	-	-	-
Текущ риск	(330)	-	(330)
Общо финансови активи	1 239	-	1 239
Общо финансови пасиви	2 067	-	2 067
Общо излагане на валутен риск	(828)	-	(828)

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарни я риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността, посочени по-долу са свързани със състоянието към 31 декември 2020 и 2019г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове, както те съществуват към 31 декември 2020г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасивина чуждестранни дейности.

При изчисленията анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2020 и 2019г., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен потоци хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2020г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

3. Управление на капитала

Капиталът включва собствен капитал, принадлежащ на собствениците и дружеството-майка.

Основната цел на управлението на капиталана Дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2020г. и 31 декември 2019г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми привлечени средства, заеми от партньори в съвместно предприятие, търговски стокови кредити, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	839	496
Задължения към банки и финансови институции	-	-
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	839	496
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(124)	(65)
Нетен дългов капитал	715	431
Общо собствен капитал	2 504	3 361
Общо капитал	3 219	3 792
Коефициент нетен дълг към общо капитал	0.22	0.11

4. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе в приложенията към финансовия отчет, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020г.

5. Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 30, ал. 1 от ЗС Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2021г. е в размер на 1 260 евро без ДДС.

6. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, в следствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Нетните активи на дружеството са под стойността на капитала. Натрупаната загуба е в размер на 6 464 хил. лева. Дружеството има достъп до финансовите ресурси и гаранции на групата. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на Дружеството ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейности следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенци на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Финансово отражение на Covid-19 и потенциални рискове

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19).

С оглед въведените противоепидемични мерки и ограничения при пандемията, както неяснотата относно мерките при трета вълна или други форсмажорни обстоятелства, които предизвикват продължаващо чувствително намаляване на икономическата активност и пораждат значителна неизвестност за бъдещите бизнес процеси, съществува реален риск от спад на приходите на дружеството. Въпреки това ръководството разчита че ще успее успешно да изведе Дружеството от извънредното положение, в което е поставено.

В усложнената обстановка „Топлофикация Разград“ АД продължава да изпълнява договорните си задължения и гарантира сигурността на тяхното завършване.

За годината, приключила на 31 декември 2021 г. дружеството не реализирало нетна загуба, която да е свързана с влошената икономическа обстановка в резултат на пандемията.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД“ АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2021г.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на данните от ГФО на дружеството може да бъде извършен финансов анализ на следните показатели:

Показатели

№	Показатели	2021 г.	2020 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	3 825	4 158	(333)	-8%
2	Нетекущи активи	3 917	4 194	(277)	-7%
3	Текущи активи, в т.ч.:	2 217	1 420	797	56%
4	Активи държани за продажба	-	-	-	-
5	Материални запаси	176	181	(5)	-3%
6	Текущи вземания	1 917	1 174	743	63%
7	Текущи финансови активи	-	-	-	-!
8	Парични средства	124	65	59	91%
9	Обща сума на активите	6 134	5 614	520	9%
10	Собствен капитал	2 504	3 361	(857)	-25%
11	Финансов резултат	(857)	(210)	(647)	308%
12	Нетекущи пасиви	43	558	(515)	-92%
13	Текущи пасиви	3 587	1 695	1 892	112%
14	Обща сума на пасивите	3 630	2 253	1 377	61%
15	Приходи общо	6 037	5 263	774	15%
16	Приходи от продажби	5 901	5 130	771	15%
17	Разходи общо	6 885	5 404	1 481	27%

Коефициенти

№	Коефициенти	2021 г.	2020 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0.3423)	(0.0625)	(0.2798)	448%
2	На активите	(0.1397)	(0.0374)	(0.1023)	273%
3	На пасивите	(0.2361)	(0.0932)	(0.1429)	153%
4	На приходите от продажби	(0.1452)	(0.0409)	(0.1043)	255%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.8768	0.9739	(0.0971)	-10%
6	На приходите	1.1405	1.0268	0.1137	11%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.6181	0.8378	(0.2197)	-26%
8	Бърза ликвидност	0.5690	0.7310	(0.1620)	-22%
9	Незабавна ликвидност	0.0346	0.0383	(0.0038)	-10%
10	Абсолютна ликвидност	0.0346	0.0383	(0.0038)	-10%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.6898	1.4920	(0.8022)	-54%
12	Задлъжнялост	1.4497	0.6702	0.7795	116%

