ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

31.12.2021г.

Настоящият преглед на дейността на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД за 2021 година представя коментар и анализ на финансови отчети и друга съществена информация, относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща период от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г.
Той е изготвен в изпълнение изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и в съответствие със Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му. Докладът за дейността съдържа и изискуемата информация по Приложение № 10 на Наредба 2 на Комисията за финансов надзор, относима за лицата по § 1д от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

I. Обща информация за Дружеството

“Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД е еднолично търговско Дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския закон, със седалище и адрес на управление Република България, област Софиийска, община Елин Пелин, гр.Елин Пелин 2100, бул. „София“ № 13.
“Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД има основен предмет на дейност инвестиране, изграждане, експлоатация и ремонт на газоразпределителна мрежа и съоръжения, свързани с използването на природен газ, разпределение и снабдяване с природен газ на крайни потребители, в съответствие с притежаваните лицензии. На основание Решение № ТПрГ-7/17.09.2012 г. на ДКЕВР, “Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД получава лицензия номер Л-393-08/17.09.2012 г. за дейността «разпределение на природен газ» и лицензия номер Л-393-12/17.09.2012 г. за дейността «снабдяване с природен газ от краен снабдител» и двете за обособената територия на Община Елин Пелин за срок от 35г.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на ”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД е община Елин Пелин. Дружеството не отговаря за задълженията на едноличния собственик на капитала. Отговорността на едноличния собственик на капитала за задълженията на Дружеството е ограничена до размера на дяловата му вноска.
Капиталът на Дружеството е в размер на 5 869 500 лева, разпределен в 58 695 дяла по 100 лева всеки един, който е внесен изцяло. Част от капитала на Дружеството 5 142 600 лева е внесен с непарична вноска от община Елин Пелин.

Структура на Дружеството

Органи на управление на Дружеството са:

- Едноличният собственик на капитала /община Елин Пелин/ чрез Общински съвет – Елин Пелин взема всички решения от компетентността на Общото събрание;
- Управител – избира се и се назначава от едноличния собственик на капитала,

ръководи оперативно дейността на Дружеството в съответствие със закона и с решенията на едноличния собственик на капитала.

Отговорност на ръководството.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети за 2021г. е прилагана адекватна счетоводна политика и те са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дружеството изгражда счетоводната си политика, като се ръководи от принципите и изискванията определени в Закона за счетоводството, НСС, Закона за енергетика и др.нормативни документи. Тя се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети.

II. Резултати от дейността на Дружеството за 2021г.

През 2021г. ”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД осъществява дейността си, спазвайки нормативните разпоредби, решенията на едноличния собственик на капитала – община Елин Пелин и приетият с решение № БП-11/01.12.2017г. на КЕВР Бизнес план за газификация на община Елин Пелин за регулаторен период 2018г. – 2022г.

Резултатът от дейността на Дружеството е печалба в размер на 258 хил. лева (към 31.12.2019г.: 258 хил. лева).

Дейността на ”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД, разпределение и снабдяване с природен газ на крайни потребители е регламентирана със Закона за енергетиката и подзаконовите нормативни актове – Наредба за лицензиране дейностите в енергетиката, Правила за търговия с природен газ, Наредба за регулиране на цените на природния газ, Наредба за присъединяване към газопреносните и газоразпределителните мрежи и др. Дейността на Дружеството се регулира от Комисията за енергийно и водно регулиране /КЕВР/. Цените, по които ”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД закупува и продава природния газ са регулирани от КЕВР.

Дружеството не разполага с клонова мрежа и не развива научноизследователска и развойна дейност.

Важни събития настъпили през годината, отнасящи се пряко към дейността на Дружеството

Най-съществено влияние върху дейността на Дружеството през 2021г. оказва значителното покачване на цената на природния газ, доставяна от обществения

доставчик Булгаргаз ЕАД, като в края на отчетния период това увеличение достига близо до 270% спрямо края на предходния период (2020г.).

Таблица 1

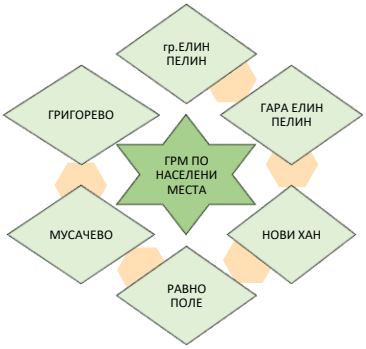
	Доставна цена на Булгаргаз (лв./MWh) 2020г.	Доставна цена на Булгаргаз (лв./MWh) 2021г.	Изменение (%)
Януари	44.04	26.93	-39%
Февруари	44.04	30.39	-31%
Март	44.04	28.64	-35%
Април	25.20	33.19	32%
Май	22.35	37.71	69%
Юни	20.33	45.27	123%
Юли	19.10	49.94	161%
Август	18.67	57.60	209%
Септември	22.46	69.40	209%
Октомври	24.72	94.54	282%
Ноември	28.21	93.19	230%
Декември	27.70	102.33	269%

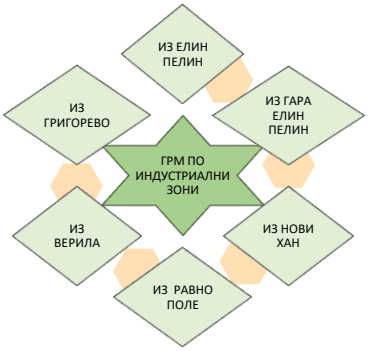
Това изменение води до значително увеличение на разходите за доставка на природен газ, както и до необходимостта от осигуряването на допълнителен привлечен капитал за изпълнение ангажиментите към обществения доставчик Булгаргаз ЕАД относно авансовото заплащане на месечните доставки, особено през отоплителния сезон.

От месец Октомври 2021г. са в сила нови цени за достъп и пренос през газопреносните мрежи собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД за газовата година 01.10.2021г.-30.09.2022г., утвърдени с Решения № НГП-1/02.10.2020г. и М-1/01.06.2021г. на КЕВР и приети с решение по т.2 от протокол № 534/02.06.2021г. на УС на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Тези цени оказват пряко влияние върху цените, по които „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД доставя природен газ до своите клиенти.

Изградена газоразпределителна мрежа

Изградената от дружеството ГРМ обхваща следните населени места и индустриални зони за обособената територия на Община Елин Пелин:





Инвестициите за газификация на община Елин Пелин в рамките на лицензията следват технико-икономическа логика на поетапно изграждане на газоразпределителната мрежа и възвращаемостта на инвестициите. Етапността при развитие на газификацията е направена при следните условия:

- Максимално използване капацитета на съществуващите газопроводи;
- Газификация на обособени жилищни и промишлени зони за цялата територия на лицензията, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови клиенти.

При изграждане на строителната програма е взето под внимание наличието на големи промишлени и обществено-административни клиенти, които да осигурят приходи равномерно през цялата година.

Направени инвестиции за отчетната година

Таблица 2

Направени инвестиции за отчетната година /хил.лв./				
година	бизнес план	отчет	разлика	изпълнение %
2021	69	210	141	304%

Описание на елементите от мрежата

Таблица 3

Изградена мрежа /л.м./ през отчетната година				
година	бизнес план	отчет	разлика	изпълнение %
2021	800	4587	3787	573%

Към 31.12.2021г. Дружеството има изградени и въведени в експлоатация 93761.2 л.м. газоразпределителна мрежа. През отчетната 2021г. са въведени в експлоатация с Разрешения за ползване от ДНСК 563 л.м.

Към края на 2021г. общата дължина на изградената ГРМ на обособената територия на Община Елин Пелин възлиза на 150566 л.м.

Новите елементи от газоразпределителната инфраструктура на територията на Община Елин Пелин, изградени през 2021г. от „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД са както следва:

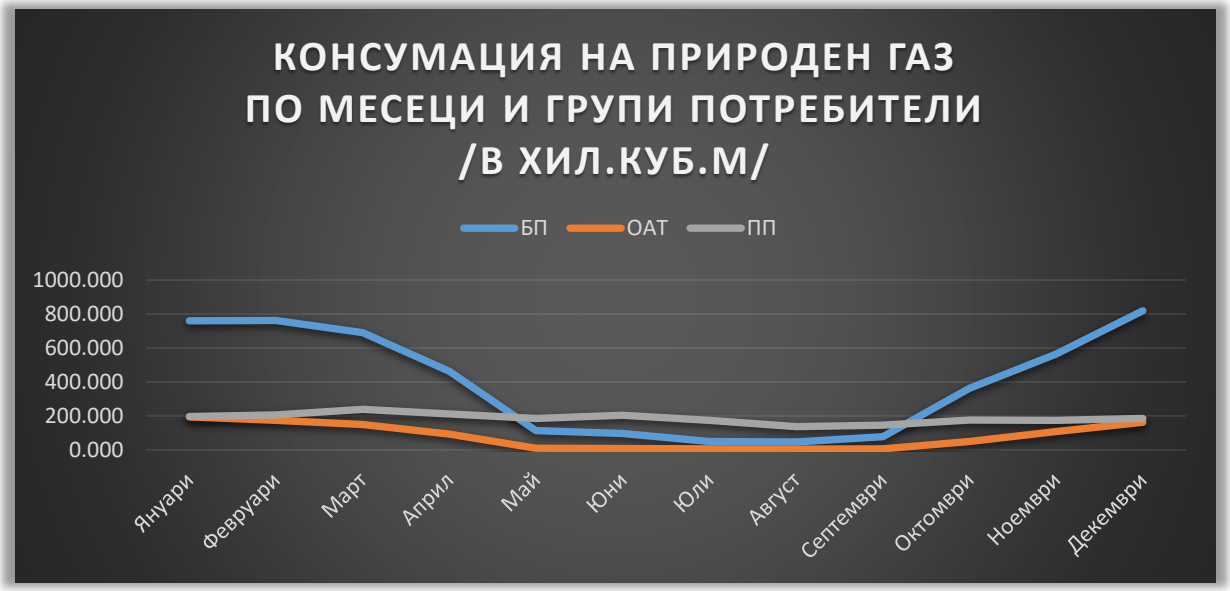
Таблица 4

Населено място	РГ Ø110	РГ Ø90x8.2	ГО Ø63x5.8 РГ Ø63x5.8	ГО Ø32x3.0 РГ Ø32x3.0	Газопроводни отклонения
гр.Елин Пелин				ГО: 305 л.м. РГ: 28 л.м.	22 броя
с.Елин Пелин			РГ: 97 л.м.	ГО: 342 л.м.	6 броя
с.Нови Хан			РГ: 237 л.м.	ГО: 1366 л.м. РГ: 136 л.м.	48 броя
с.Равно Поле			ГО: 210 л.м.	ГО: 605 л.м. РГ: 171 л.м.	30 броя
с.Мусачево		РГ: 100 л.м.		ГО: 697 л.м. РГ: 40 л.м.	31 броя
с.Григорево				ГО: 252 л.м.	8 броя

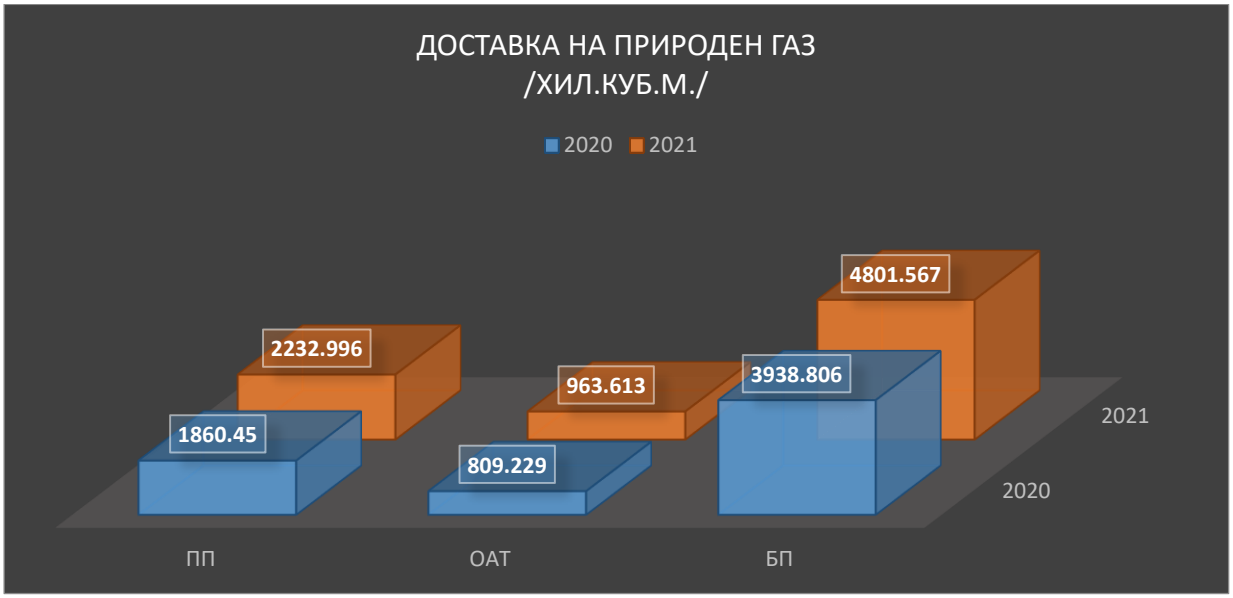
Изпълнение на количествените показатели

1. Доставени и реализирани количества природен газ

Дейността на Дружеството се характеризира с изразена сезонност, тъй като значителна част от клиентите на дружеството (предимно тези от битовия и обществено административния и търговски сектори) използват природния газ основно за отопление през есенно-зимния сезон, а през летните периоди консумацията спада в пъти, поради липсата на големи производствени мощности на територията на общината. Тази тенденция е представена в следващата графика, обхващаща периода 01.01.2021г.-31.12.2021г.:



”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД се стреми да осигури надеждно снабдяване на своите клиенти с природен газ в съответствие с договорните изисквания за количество и качество. Доставките на природен газ, гарантиращи потребностите на клиентите на Дружеството през отчетния период, се осигуряват чрез договор с обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД. През 2021г. Дружеството е доставило 7 998 хил.н.м³ природен газ (към 31.12.2020: 6 608 хил.н.м³), което представлява увеличение от 1 390 хил.н.м³ природен газ или 21.03% в сравнение с реализираното за същия период на предходната година. Може да приемем, че повишението се дължи предимно на присъединените и реално консумиращи нови 10 стопански и 347 битови клиенти.
Реализираните количества природен газ през 2021г. спрямо 2020г. са представени на следната графика:



За периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г. изпълнението на заложените по бизнес програма параметри относно разпределените и снабдени количества природен газ, може да бъде представен по следния начин:

Таблица 5

Разпределени и снабдени количества природен газ за отчетната година /хил.м³/						
година	бизнес план		отчет		изпълнение %	
	стопански	битови	стопански	битови	стопански	битови
2021	5791	3552	3197	4802	55.21%	135.19%

2. Структура на потреблението

Реализираните количества природен газ от клиенти на Дружеството по видове групи потребители за 2021г. и 2020г. е представено в следната таблица:

Таблица 6

Период	2021		2020		Изменение 2021/2020	
	хил.куб.м.	дял %	хил.куб.м.	дял %	хил.куб.м.	%
Промишлени потребители	2232.996	27.92	1860.450	28.15	372.546	20.02%
ОАТ потребители	963.613	12.05	809.229	12.25	154.384	19.08%
Битови потребители	4801.567	60.03	3938.806	59.60	862.761	21.90%
общо:	**7998.176**	**100.00**	**6608.485**	**100.00**	**1389.691**	**21.03%**

3. Потребители

За периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г. изпълнението на заложените по бизнес програма параметри относно броя нови потребители, може да бъде представен по следния начин:

Таблица 7

Брой нови потребители за отчетната година						
година	бизнес план		отчет		изпълнение %	
	стопански	битови	стопански	битови	стопански	битови
2021	5	210	10	347	200%	165.24%

През отчетната 2021г. е налице ръст в реално консумиращите новоприсъединени битови потребители, пряк резултат от развитие на газоразпределителната мрежа на територията на Община Елин Пелин.

III. Рискови фактори

Основните фактори, носещи риск в дейността на Дружеството са решенията на КЕВР при утвърждаване на пределните цени на природния газ за вътрешния пазар, търговските и други вземания и задължения.

При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на следните видове риск:

Регулаторен риск

Спецификата на дейността на Дружеството е, че същото е краен снабдител за лицензираната територия на община Елин Пелин. То закупува природен газ за

удовлетворяване потребностите на своите клиенти по регулирани цени и реализира същите отново по регулирани цени.

Варирането на доставните цени на природния газ, които се одобряват от КЕВР по предложение на обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД може да доведе при покачването им до свиване обем на реализираните количества и това от своя страна да намали приходите, оказвайки негативно влияние върху крайния финансов резултат от дейността.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството е рискът от загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения. Дружеството осъществява текущ мониторинг на своите вземания, следи поведението на клиентите си и детайлно отчита дейността на по-големите си длъжници. С някои от клиентите, които са затруднени, се сключват споразумения за разсрочване на техните задължения. Като крайна мярка се прибягва до преустановяване на подаването на природен газ. Дружеството защитава своите интереси и по съдебен път.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не е в състояние да посрещне текущите си задължения и поетите ангажименти. Те са отразяват в краткосрочните пасиви на Дружеството, а именно задължения за авансово плащане по договор за доставка на природен газ за предстоящ месец, задължения към държавата под формата на данъци и акцизи, задължения по търговски заеми. Техният матуритет е кратък, бързо изискуеми са, което поражда необходимостта от тяхното адекватно покритие.

Регулярните плащания изискват внимателно планиране на всички входящи и изходящи парични потоци на база месечни прогнози.

Поради значителния размер на паричните средства и техния краткосрочен характер, при наличие на недостиг, Дружеството търси начин за привличане на оборотни средства от финансиращи банки с цел покриването му. „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД ползва банков заем под формата на револвиращ овърдрафт с лимит 450 хил.лв., който е сключен през месец ноември 2018г. и е със срок до 2023г. Обезпечението по заема е залог върху бъдещи вземания от клиенти. Дружеството използва оборотни средства под формата на овърдрафт предимно през отоплителния сезон когато значително се увеличава консумацията на природен газ и съгласно сключения договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД тези количества се заплащат авансово, в началото на месеца на доставка. През последното тримесечие на 2021г. във връзка със значителното покачване на доставната цена на природния газ, Дружеството сключи договор с обслужващата банка за осигуряването на допълнителнен

привлечен кпитал под формата на револвиращ банков кредит, с лимит 1 млн.лв. Към 31.12.2021г. дружеството има задължения към банката в размер на 1120 хил.л

IV. Перспективи и развитие

Перспективите за развитие на Дружеството са свързани с реализирането на стратегическите и оперативните му цели.

Стратегически цели

- Основна стратегическа цел на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД е гарантиране доставката на природен газ за клиентите на Дружеството.
- Поддържане на финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността на Дружеството
- Развитието и разрастването на пазара на природен газ на територията на община Елин Пелин съгласно бизнес плана на Дружеството

Оперативни цели

- Осигуряване на финансовата стабилност за Дружеството.
- Оптимизиране на единната автоматизирана система за оперативен контрол на доставените количества, потреблението и баланса на природния газ.
- Разработване и внедряване на дистационно отчитане потреблението на природен газ.

V. Финансово-икономическо състояние

Финансово-икономическото състояние на "Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД е разгледано и анализирано въз основа на изготвени финансово-счетоводни отчети:

- счетоводен баланс за 2021г., съпоставен със същия период на 2020г.;
- отчет за приходите и разходите за 2021г., съпоставен със същия период на 2020г.;

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството за 2021г. и 2020г. са представени както следва:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	2021		2020		Изменение	
	хил.лв	**%**	**хил.лв**	**%**	**хил.лв**	**%**
А. Разходи						
I. Разходи за оперативна дейност						
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство						
Разходи за суровини, материали и външни услуги	**238**	**3.95%**	**216**	**7.22%**	**22**	**10.19%**
Суровини и материали	147	2.44%	126	4.21%	21	16.67%
Външни услуги	91	1.51%	90	3.01%	1	1.11%
Разходи за персонала	**358**	**5.94%**	**297**	**9.93%**	**61**	**20.54%**
в това число:						
Разходи за възнаграждения	303		250			
в т. ч. конпенсируеми отпуски	11		8			
Разходи за осигуровки	55		47			
от тях:осигуровки, свързани с пенсии						
Разходи за амортизация и обезценка	**291**	**4.83%**	**280**	**9.36%**	**11**	**3.93%**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	291		280			
в това число:						
Разходи за амортизация	291		280			
Разходи за обезценка						
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи						
Други разходи	**5104**	**84.70%**	**2177**	**72.79%**	**2927**	**134.45%**
в това число:						
Балансова стойност на продадените активи	5017	83.26%	2119	70.85%	2898	136.76%
Провизии						
Общо за група I	**5991**	**99.42%**	**2970**	**99.30%**	**3021**	**101.72%**
II. Финансови разходи						
Разходи от обезценка на финансови активи						
Разходи за лихви и други финансови разходи	35		21			
Общо за група II	**35**	**0.58%**	**21**	**0.70%**	**14**	**66.67%**
Б. Печалба от обичайна дейност	**288**		**258**			
III. Извънредни разходи						
в т.ч. за природни и други бедствия						
Общо разходи (I + II + III)	**6026**	**100.00%**	**2991**	**100.00%**	**3035**	**101.47%**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**288**		**258**			
IV. Разходи за данъци от печалбата	**30**					
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
Г. Печалба (В - IV - V)	**258**		**258**		**0**	**0.00%**
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**6314**		**3249**		**3065**	**94.34%**

Наименование на приходите	2021		2020		Изменение	
	хил.лв	%	хил.лв	%	хил.лв	%
А. Приходи						
I.Приходи за оперативна дейност						
Нетни приходи от продажби	**6237**	**98.78%**	**3168**	**97.51%**	**3069**	**96.88%**
Продукция						
Стоки	6042	95.69%	2944	90.61%	3098	105.23%
Услуги	195	3.09%	224	6.89%	-29	-12.95%
в това число:						
Приходи от търговско-посредническа дейност						
Приходи от наеми						
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме						
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство						
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**29**	**0.46%**	**43**	**1.32%**	**-14**	**-32.56%**
Други приходи	**48**	**0.76%**	**38**	**1.17%**	**10**	**26.32%**
в това число:						
Приходи от финансирания						
от тях: от правителството						
Приходи от продажба на суровини и материали	2		5			
Приходи от продажба на дълготрайни активи						
Общо за група I	**6314**	**100.00%**	**3249**	**100.00%**	**3065**	**94.34%**
II. Финансови приходи						
Общо за група II	**0**		**0**		**0**	
Б. Загуба от обичайна дейност	**0**		**0**		**0**	
III. Извънредни приходи						
в т.ч. получени застрахователни обезщетения						
Общо приходи (I + II + III)	**6314**	**100.00%**	**3249**	**100.00%**	**3065**	**94.34%**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**		**0**		**0**	
Г. Загуба (В + IV + V)	**0**		**0**		**0**	
Всичко (Общо приходи + Г)	**6314**		**3249**		**3065**	**94.34%**

Приходи

Най-голям дял в приходите на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД за 2021г. имат тези от продажбата на природен газ: 95.69%.

През 2021г. приходите от продажба на природен газ са се увеличили с 3 098 хил. лева или с 105.23% спрямо същия период на 2020г., което се дължи основно на по-високата доставна цена на природния газ, по която обществения достачвик „Булгаргаз“ ЕАД е продавал спрямо същия период на предходната 2020г. – като през второто полугодие на 2021г. изменението е средно около 227%. Влияние върху нарастването на приходите оказва и увеличения обем на разпределените количества природен газ с 1 390 хил.куб.м,

резултат както на присъединени нови около 360 клиента, така и на по-висока консумация през първото шесмесечие на 2021г. спрямо същия период на предходната година.

На следващо място с най-голям относителен дял в приходите за 2021г. са тези от услуги възлизащи на 195 хил. лв. (2020г.: 224 хил. лева), където се наблюдава намаление в размер на 29 хил. лева или 12.95%% спрямо предходния отчетен период. Най-висок е делът на услугите, свързани със събиране на такса присъединяване към ГРМ на дружеството. На следващо място са приходите, получени от предоставяни услуги за абонаментно поддържане на котелни отоплителни централи и тези, събрани за съгласуване на проектна документация. Споменатото намаление в приходите от услуги се дължи на първо място на услугите, свързани с изграждане на вътрешни газови инсталации /ВГИ/ за битови потребители /с 12 хил.лв/, която дейност по принцип е извън лицензираните дейности на Дружеството. Това е следствие на изчерпано финансиране за клиенти, участващи по програма DESIREE, която преустановява своето действие в началото на 2020г. и през 2021г. няма реализирани проекти по тази програма. Съгласно условията на програмата, договорите за финансиране и изграждане на ВГИ на клиенти следваше да бъдът сключвани между „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД /като лицензиант за територията на община Елин Пелин/, съответния бенефициет и фирма изпълнител на ВГИ, избрана от бенефициента и одобрена от Министерство на енергетиката. Тези приходи кореспондират със съответните разходи в отчета на дружеството. През 2021г. не са налице приходи, съответно разходи от този вид дейност.

На следващо място намаление се наблюдава и в приходите от такси за присъединяване /с 10 хил.лв/ като разпределението е в полза на увеличение при битовия сектор, но през 2021г. няма осъществени присъединявания на промишлени потребители.

В групата на другите приходи с най-висок дял са тези от начислени неустойки /за просрочие на задължения и др. по клаузи от договорите за доставка на природен газ/, като през 2021г. изменението при тях е с почти 68% /или 17 хил.лв./ увеличение спрямо предходния отчетен период. Това е последствие преди всичко от значително нарастналите сметки в резултат увеличените цени, върху които са начислени съответните неустойки.

Разходи

Разходите по икономически елементи включват: балансова стойност на продадения природен газ, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за трудови възнаграждения, социални осигуровки и други. За 2021г. те са в размер на 5 991 хил. лева и в сравнение с 2020г. (2 970 хил.лв) са с 101.72% по-високи.

С най-голям относителен дял в общите разходи е стойността на закупения природен газ 83.26%. През 2021г. в сравнение с 2020г. тази стойността е с 136.76% по-висока. Реализираното по-голямо количество природен газ, както и споменато по-горе значителното увеличение на доставната му цена, по която обществения доставчик

„Булгаргаз“ ЕАД продава през 2021г. (средно аритметичното увеличение на доставната цена за 2021г. е близо 97%, през последното тримесечие – достига 260%) водят до това значително нарастване на разходите за закупуването на природен газ.

С приблизително 6% относително тегло в общите разходи са тези, свързани с разходи за персонала – заплати и осигуровки. Увеличението им е с около 20%. Към 31.12.2021г. тези свързани с амортизации са в размер на 291 хил. лева и в сравнение със същия период на 2020г. са нарастнали с 11 хил. лева или с 3.93%. Това се дължи основно на увеличението на ДМА /под формата на мрежи и съоръжения/, които са въведени в експлоатация през изминалата година, така и на закупуването на лек автомобил, компютри и увеличаване стойността на дълготрайни активи след извършени подобрения.

Разходите за външни услуги през 2021г. са в размер на 91 хил. лева (2020г.: 90 хил. лева), което представлява незначително увеличение с 1.11%. Тези разходи обхващат разходи за софтуерите за дистанционно отчитане на СТИ, поддръжка на счетоводнен софтуер и др. офис техника. На следващо място са офис-разходите за наем, отопление и др., както и тези за юридически и консултантски услуги. В тази група са и разходите, свързани със застраховки, поддържане на ГМР, автомобили, техника и др.оборудване. Дружеството не е извършвало дейности по изграждане на вътрешни газови инсталации за битови потребители, която е извън лицензионната дейност, тъй като е съсредоточило своите усилия върху дейностите, свързани с разширение на газоразпределителната мрежата предвид големия брой желаещи клиенти да се присъединят към нея.

При разходите за материали за 2021г. също се наблюдава увеличение от 16.67% в сравнение с тези за 2020г. Това увеличение основно са дължи на по-големия обем дейности, свързани с придобиването на ДМА под прагана същественост като хардуерни компоненти за дистанционно отчитане към СТИ, монтирани ГРЗТ и др. Направени са и разходи, свързани със строителни дейности във връзка с разширение на ГРМ през 2021г. – извършвано е предимно уплътнение на ГРМ, изграждайки разпределителни газопроводи и газопроводни отклонения до нови абонати в населените места от общината където има газификация. През отчетния период не са разработвани проекти за газификация на нови населени места, което се предвижда да залегне в бизнес плана за следващия регулаторен период 2023г.-2027г.

Финансовите разходи за 2021г. са в размер 35 хил. лева (2020г.: 21 хил. лева). Увеличението на тези разходи е в размер на 66.687% и основната причина за това са нарастналия обем на плащания от клиенти (както като брой, така и като суми), извършвани чрез системите за разплащане на Изипей АД и Ипей АД в качеството им на доставчик на платежни услуги съгласно чл. 3, ал. 1, т.3 от Закона за платежни услуги и платежни системи, както и чрез ПОС устройство, предоставено от обслужващата ни банка, което от своя страна води до увеличение в размера на комисионните заплащани към тези институции.

Резултатът от дейността на Дружеството за 2021г. е печалба в размер на 258 хил. лева след приспаднат данък печалба (2020г.: 258 хил. лева). През изминалата година се наблюдава увеличание в брутния размера на печалбата 288 хил.лв спрямо предходната година, което се дължи предимно на по-голямото количество реализирани продажби на природен газ.

Увеличенията както в частта с приходите, така и при разходите, свързани с доставкта и разпределението на природен газ се дължат основно на по-високата доставна цена от „Булгаргаз“ ЕАД спрямо предходния отчетен период.

Анализ на активите и пасивите

Към 31.12.2021г. Дружеството притежава общо активи в размер на 7 342 хил. лева (към 31.12.2020г.: 6 027 хил. лева). Измененията в структурата и динамиката на активите и пасивите за разглеждания период са показани в следващата таблица:

АКТИВ						
Раздели, групи, статии	2021		2020		изменение	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%
А. Записан, но невнесен капитал						
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи						
I. Нематериални активи						
Продукти от развойна дейност						
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	138	2.84%	148	2.94%	-10	-6.76%
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане						
в т.ч. предоставени аванси						
Общо за група I	**138**	**2.84%**	**148**	**2.94%**	**-10**	**-6.76%**
II. Дълготрайни материални активи						
Земи и сгради						
Земи						
Сгради						
Машини, производствено оборудване и апаратура	9	0.19%	16	0.32%	-7	-43.75%
Съоръжения и други	3891	80.05%	4090	81.12%	-199	-4.87%
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	823	16.93%	788	15.63%	35	4.44%
в т.ч. предоставени аванси						
Общо за група II	**4723**	**97.16%**	**4894**	**81.20%**	**-171**	**-3.49%**
III. Дългосрочни финансови активи						
Общо за група III	**0**		**0**		**0**	
IV. Отсрочени данъци						
Общо за раздел Б	**4861**	**66.21%**	**5042**	**83.66%**	**-181**	**-3.59%**
В. Текущи (краткотрайни) активи						
I. Материални запаси						
Суровини и материали	84	3.45%	65	6.97%	19	29.23%
Продукция и стоки	0		0		0	
Предоставени аванси						
Общо за група I	**84**	**3.45%**	**65**	**6.97%**	**19**	**29.23%**
II. Вземания						
Вземания от клиенти и доставчици	2236	91.83%	576	61.80%	1660	288.19%
в т.ч. над 1 година						
Други вземания	77	3.16%	38	4.08%	39	102.63%
в т.ч. над 1 година						
Общо за група II	**2313**	**94.99%**	**614**	**65.88%**	**1699**	**276.71%**

III. Инвестиции						
Общо за група III	**0**		**0**			
IV. Парични средства						
Касови наличности и сметки в страната	38	1.56%	253	27.15%	-215	-84.98%
Касови наличности в лева	4	0.16%	2	0.21%	2	100.00%
Касови наличности във валута (левова равностойност)						
Разплащателни сметки	34	1.40%	251	26.93%	-217	-86.45%
Блокирани парични средства						
Парични еквиваленти						
Касови наличности и сметки в чужбина	0		0			
Общо за група IV	**38**	**1.56%**	**253**	**27.15%**	**-215**	**-84.98%**
Общо за раздел В	**2435**	**33.17%**	**932**	**15.46%**	**1503**	**161.27%**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**46**	**0.63%**	**53**	**0.88%**	**-7**	**0.00%**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**7342**	**100.00%**	**6027**	**100.00%**	**1315**	**21.82%**

ПАСИВ						
Раздели, групи, статии	2021		2020		изменение	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%
А. Собствен капитал						
I. Записан капитал	**5870**	**98.66%**	**5870**	**103.13%**	**0**	**0.00%**
Акционерен капитал						
Котирани акции на финанс. пазари						
Некотирани акции на финанс. пазари						
Други видове основен капитал	5870		5870			
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)						
II. Премии от емисии						
III.Резерв от последващи оценки						
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти						
IV.Резерви						
Общо за група IV	**0**		**0**			
V.Натрупана печалба (загуба) от минали години						
Неразпределена печалба						
Непокрита загуба	(178)		(436)			
Общо за група V	**(178)**	**-2.99%**	**(436)**	**-7.66%**	**258**	**-59.17%**
VI. Текуща печалба (загуба)	**258**	**4.34%**	**258**	**4.53%**	**0**	**0.00%**
Общо раздел А	**5950**	**81.04%**	**5692**	**94.44%**	**258**	**4.53%**
Б. Провизии и сходни задължения						
Общо за раздел Б	**0**		**0**		**0**	
В. Задължения						
Задължения към финансови предприятия	1137	81.68%	3	0.90%	1134	37800.00%
До 1 година	1130		3		1127	
Над 1 година	7					
Получени аванси	**132**	**9.48%**	**159**	**47.46%**	**-27**	**-16.98%**
До 1 година	42		46			
Над 1 година	90		113			
Задължения към доставчици	**64**	**4.60%**	**113**	**33.73%**	**-49**	**-43.36%**
До 1 година	58		8			
Над 1 година	6		105			
Задължения по полици	0		0			
Задължения към предприятия от група	0		0			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятиа	0		0			
Други задължения	**59**	**4.24%**	**60**	**17.91%**	**-1**	**-1.67%**

До 1 година	59		60			
Над 1 година						
в това число:						
Към персонала	33	2.37%	26	7.76%		
До 1 година	33		26			
Над 1 година						
Осигурителни задължения	11	0.79%	9	2.69%		
До 1 година	11		9			
Над 1 година						
Данъчни задължения	15	1.08%	25	7.46%		
До 1 година	15		25			
Над 1 година						
Общо за раздел В	**1392**	**18.96%**	**335**	**5.56%**	**1057**	**315.52%**
До 1 година	1289		117			
Над 1 година	103		218			
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		**0.00%**		**0.00%**	**0**	**0.00%**
в това число:						
Финансирания						
Приходи за бъдещи периоди						
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**7342**	**100.00%**	**6027**	**100.00%**	**1315**	**21.82%**

Нетекущи активи

Нетекущите активи формират 66.21% от общите активи. Към 31 декември 2021г. те са в размер на 4861 хил.лева (Декември 2020г.: 5042 хил.лева), което представлява намаление от 181 хил.лева или 3.59%. С най-висок относителен дял в тях са съоръженията – 80.05% и ДМА в процес на изграждане – 16.93%. Най-значително намаление спрямо предходния отчетен период се наблюдава при съоръженията с 199 хил.лв., което се дължи на обезценяването на активити във връзка с тяхното амортизиране. В състава на нетекущите активи към 31.12.2021г. влизат и нематериални активи като притежаваните лицензии за снабдяване и разпределение с природен газ, софтуери, системи за дистанционно събиране на данни от средствата за търговско мерене, сервитут към придобит разпределителен газопровод и др., които са в размер на 138 хил. лева.

Текущи активи

Текущите активи формират 33.17% от общите активи. Към 31 декември 2021г. те възлизат на 2 435 хил. лева (Декември 2020г.: 932 хил. лева). Увеличението в стойността на текущите активи към края на разглеждания период е с 1 503 хил. лева или 161.27%.

С най-голям дял са вземанията от клиенти и доставчици 91.83% където се наблюдава и най-висок ръст с 1 660 хил.лв (или 288.19%), което се дължи на по-високите сметки на клиентите вследствие значително нарастналата цена на природния газ в края на 2021г.

С най-голям дял във вземанията от клиенти и доставчици са тези, свързани с начислени сметки на абонатите за консумиран природен газ и извършени услуги през месец декември на съответната година: за 2021г. 1 684 хил.лв. (2020г.: 522 хил.лв.). Основните вземанията от доставчици към края на отчетния период са свързани с предоставени аванси /333 хил.лв./ на Булгаргаз ЕАД във връзка с доставката на природен газ и 103 хил.лв. - с получаването на суми от Изипей АД/Ипей АД/Фастпей ХД АД за събрани

чрез техните системите за разплащане сметки от клиенти. Това се извършва по график, определен в договара между „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД и тях. Увеличението при другите вземания се дължи на ДДС за възстановяване.

Значително намаление (с 86.45%) се наблюдава и при паричните средства по разплащателни сметки: за 2021г. 34 хил.лв. (2020г.: 251 хил.лв) – средствата са използвани за покриване увеличените разходи за доставка на природен газ през последното тримесечие на 2021г.

Капиталова структура

Регистрираният капитал към 31.12.2021г. е в размер на 5 870 хил. лева (Декември 2020г.: 5 870 хил. лева). Увеличението на собствения капитал през 2021г. с 258 хил. лева е в резултат на текущия положителен финансов резултат за отчетния период, както и на покриването изцяло на загубата от минали години.

Текущият финансов резултат за 2021г. е положителен, в размер на 258 хил. лв. (Декември 2020г.: 258 хил. лева) и не се наблюдава изменение в неговата стойност спрямо предходния отчетен период.

Към края на отчетния период с основен дял в задълженията на Дружеството от 81.68% са тези, свързани със задължения към финансови предприятия. Изменението е в посока увеличение с 1 134 хил.лв. „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД ползва банков заем под формата на револвиращ овърдрафт с лимит 450 хил.лв., който е сключен през месец ноември 2018г. и е със срок до 2023г. Обезпечението по заема е залог върху бъдещи вземания от клиенти. Дружеството използва оборотни средства под формата на овърдрафт предимно през отоплителния сезон когато значително се увеличава консумацията на природен газ и съгласно сключения договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД тези количества се заплащат авансово, в началото на месеца на доставка. През 2021г. във връзка със значителното покачване цената на природния газ, през октомври 2021г. Дружеството договори допълнителен револвиращ кредит на стойност 1 млн.лв., с който да бъдат покрити увеличените разходи по авансовото заплащане доставката на природен газ към Булгаргаз ЕАД през отоплителния сезон 2021г. – 2022г. Към 31.12.2021г. дружеството е усвоило изцяло договорената сума по револвиращия кредит, както и част от овърдрафта – общо 1 120 хил.лв. Дружеството има и задължения по финансов лизинг в размер на 17 хил. лв., който е с тригодишен срок и е във връзка с покупката на нов лек автомобил.

На следващо място в структурата на задълженията с дял от 9.48% (или 132 хил.лв) са получените аванси като през изминалия отчетен период те намаляват с 16.98% (или с 27 хил.лв). Част от тези аванси са предоставени за изграждане на ГРМ срещу бъдещи доставки на природен газ /от стопански клиенти/ – 114 хил.лв., аванси получени за доставка на природен газ от битови клиенти – 18 хил.лв.

С относително малко тегло от 4.60% са задълженията към доствчици. Те са формирани от текущи задължения (до 1 месец) – 28 хил.лв., както и от дългосрочни към Верила Сървис АД – 36 хил.лв. във връзка със закупен от тях разпределителен газопровод от АГРС Елин Пелин до ИЗ Верила, които плащания са по погасителен план към договор за покупка.

Другите пасиви включват текущи задължения към персонала за заплати и осигуровки – 44 хил.лв., и начислени данъци и акцизи за месец декември 2021г. – 15 хил.лв.

Финансови показатели

Ликвидност

Ликвидността (текуща платежоспособност) е една от важните характеристики на финансовото състояние на предприятието, тя отразява неговата способност да погасява своевременно своите задължения. Целта на анализа на ликвидността е да оцени способността на предприятието своевременно и в пълен обем да изпълни своите краткосрочни задължения за сметка на текущите си активи. Коефициентите за ликвидност се изчисляват чрез съпоставяне на краткотрайните активи (или част от тях) и краткосрочните задължения. Ниските стойности на съотношенията за ликвидност предполагат неплатежоспособност. Основни съотношения представени в тази група са следните:

Показатели	2021г.	2020г.
Коефициент за обща ликвидност	1.89	7.97
Коефициент за бърза ликвидност	1.82	7.41
Коефициент за абсолютна ликвидност	0.03	2.16

Коефициентът за обща ликвидност към 31.12.2021г. е 1.89, следователно с наличните текущи активи могат да се покрият приблизително 2 пъти текущите пасиви на Дружеството. Той изразява отношението между всички краткотрайни активи и краткосрочните пасиви. Това е най-елементарния начин да се изрази способността на предприятието да посрещне текущите си задължения. Но този показател може да приемем, че е далече от действителната платежоспособност. Защото в състава на краткотрайните активи в случая има материални запаси, които като правило са най-бавно ликвидни (особено материалите). Затова този коефициентът се приема само за приблизителен критерий за платежоспособност, разбирана като възможност за бързо уреждане на краткосрочните пасиви.

Следващият коефициент – за бърза ликвидност се приближава в по-голяма степен до желаната платежоспособност. Той е установен като отношение на краткотрайните активи без материалните запаси към текущите задължения. Но, и в този състав на

краткотрайните активи се включват бавно ликвидни пера (например трудно събираеми вземания).

Коефициентът за абсолютна ликвидност (към 31.12.2021г.: 0.03), изчислен като отношение между паричните средства и текущите задължения показва, че към края на 2021г. предприятието не е в състояние да уреди безпроблемно тези си задължения.

Финансова независимост

Коефициентите, свързани със задлъжнялостта на компаниите, помагат за оценка на способността на дружеството да балансира собствените и привлечените средства. Тези показатели отразяват финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

Основните съотношения в тази група са следните:

Показатели	2021г.	2020г.
Коефициент за финансова автономност	4.27	16.99
Коефициент на финансова задлъжнялост	0.23	0.06

Коефициентът на финансова автономност представлява съотношение между собствения и привлечения капитал, като по-високата стойност показва, че компанията се финансира основно със собствени средства. Когато той е под 1 (единица), е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал. През 2021г. коефициентът за финансова автономност е 4.27 като се наблюдава спадане спрямо 31.12.2020г. около четири пъти. Този резултат се дължи в най-голяма степен на рязкото покачване в края на годината на задълженията към финасови институции, свързани с използването на банкови кредити за покриване разходите за природен газ, заплащани авансово в началото на месеца, през който се извършва доставката от Булгаргаз ЕАД. Увеличението на тези разходи е свързано със значителното увеличение на доставната цена на природния газ приз последното тримесечие на 2021г., което е около 260% спрямо този период на 2020г.

Коефициентът на задлъжнялост е реципрочен на коефициента за финансова автономност и характеризира степента на финансова зависимост на Дружеството от кредитори и съответно колкото стойността е по-близо до нула, толкова по-малко са привлечените средства. Този показател към края на отчетния период през 2021г. е нарастнал почти четири пъти в сравнение с отчетния период в края на 2020г., което се дължи като бе отбелязано на повишеното използване на привлечени оборотни средства през последното тримесечие на годината.

Рентабилност

Целта на анализа на рентабилността е да се оцени способността на предприятието да носи доход от вложения в него капитал. Следователно, рентабилността характеризира доколко дейността на предприятието е печеливша.

Основните съотношения в тази група са следните:

Показатели	2021г.	2020г.
Рентабилност на продажбите	0.04	0.08
Рентабилност на собствения капитал	0.04	0.05
Рентабилност на активите	0.04	0.04

Рентабилност на продажбите

Показателят за рентабилност на продажбите се изчислява като отношение между финансовия резултат и нетните приходи от продажби. Показва на единица нетни приходи от продажби на фирмата каква част остава във фирмата след като е заплатила разходите си. Като цяло, по-високата стойност на коефициента означава, че компанията успява да реализира по-висока печалба от постъпленията си. Но трябва да се отбележи че, различните индустрии и сектори на икономиката работят при различни нива на съотношението.

Рентабилност на собствения капитал

Като показател за степента на доходност на собствения капитал, този показател показва нормата на възвръщаемост на инвестирания от собствениците капитал.

Рентабилността на активите

Илюстрира способността на фирмата да създава доход от експлоатацията на своите активи. Изчислява се като се раздели печалбата преди данъци на общата стойност на активите. В числителя може да се използва брутната печалба преди плащане на данъци, както и чистата печалба, при което съответно се говори за обща и чиста рентабилност на активите.

Постигнатият финансов резултат, както и изпълнението на заложените в бизнес плана на дружеството показатели – брой новоприсъединени клиенти, изградени газоразпределителни мрежи и съоръжения, доставени количества природен газ показва, че Дружеството изпълнява своите лицензионни задължения, въпреки несигурната и динамична пазарна обстановка през изминалата година. Въпреки изменението на финансовите показатели в посока намаление, продължаващото поддържане на финансова стабилност и постигната икономическа ефективност показват оптимално и ефективно използване и разпределение на ресурсите, с които е оперирало дружеството.

Газо-енергийно дружество Елин Пелин ЕООД не попада в обхвата на разпоредбите на чл.40 от Закона за счетоводството относно изискването предприятията от обществен интерес по §1, т.22, букви „а“, „б“ и „в“ от допълнителните разпоредби да включват в доклада за дейността си декларация за корпоративно управление, като това изискване се изключва и от разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа на основание §1д, ал.2 от Допълните разпоредби на ЗППЦК.

Събития, настъпили след края на отчетния период

Не са настъпили съществени събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания и които да оказват влияние върху годишния финансов отчет към 31 декември 2021г.

Дата: 17.03.2022г.

Управител на
„Газо-енергийно дружество Елин Пелин: ЕООД:

STOIL VASILEV STOILOV
Digitally signed by STOIL VASILEV STOILOV
Date: 2022.05.23 14:09:12 +03'00'

/инж.Стоил Стоилов/

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 КЪМ НАРЕДБА № 2 ОТ 17.09.2003Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР, ОТНОСИМА ЗА ЛИЦАТА ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК.

1. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

	2021		2020		Изменение	
	хил.лв	*%*	*хил.лв*	*%*	*хил.лв*	*%*
Продажба на природен газ	6042	96.13	2944	91.83	3098	105.23
Приходи от услуги:						
Такса присъединяване	150	2.39	160	4.99	-10	-6.25
Такса съгласуване	6	0.10	5	0.16	1	20.00
Абонаментно обслужване ВГИ	35	0.56	34	1.06	1	2.94
Изграждане на инсталации	0	0.00	12	0.37	-12	-100.00
Други услуги	4	0.06	13	0.41	-9	-69.23
Други приходи:						
Неустойки	42	0.67	25	0.78	17	68.00
Продажба на материали	2	0.03	5	0.16	-3	-60.00
Присъдени разходи по дела	0		8	0.25	-8	-100.00
Глоби увредени СТИ, ГРМ	4	0.06	0	0.00	4	
	6285	100.00	3206	100.00	3087	96.29

Разяснителна информация относно структурата на приходите на Дружеството за 2021г. и 2020г. и тяхното изменение са представени по-горе в настоящия доклад в Раздел V. Финансово-икономическо състояние. По отношение изменението на количествените показатели, които засягат основно доставката на природен газ, то те са представени в Раздел II. Резултати от дейността на Дружеството през 2021г. от доклада.

2. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Както бе посочено по-горе основните приходи от дейността на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД са от продажба на природен газ. Като лицензиант за територията на община Елин Пелин относно дейностите разпределение на природен газ и снабдяване с природен газ от краен снабдител, същите се

изпълняват в газифицираните населени места от общината. Дружеството не е осъществявало сделки на външни пазари.
Не са осъществени продажби на природен газ на клиенти, надхвърлящи 10% от общите приходи от продажби на природен газ.
Доставките на природен газ, гарантиращи потребностите на клиентите на Дружеството през отчетния период, се осигуряват чрез договор с обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД. През 2021г., няма друг контрагент, разходите към когото да надхвърлят 10% от общата сума на разходите на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД.

3. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

„Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД няма дъщерни компании. През разглеждания отчетен период Дружеството няма сключени сделки със свързани лица, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

4. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

От най-съществено значение за Дружеството през изминалата 2021г. може да се посочи рязкото покачване на доставната цена на природния газ, по която е реализирана от обществения доставчик Булгаргаз ЕАД. Средното изменение на тази цена през последното тримесечие на 2021г. е около 260%. Това наложи своевременното договаряне на допълнителен привлечен капитал и повиши краткосрочната задлъжнялост на Дружеството към финасови предприятия. Покачването цената на природния газ доведе съответно както до двойно увеличение на приходите от пордажби, така и до покачване на разходите за доставка с 136%. Непрекъснатото увеличение на цените на доставяните материали, влагани в изграждането на нова ГРМ, както в поддържане на съществуващата, също оказа значително влияние върху увеличението на разходите. Несигурната и динамична пазарна обстановка през изминалата 2021 година направи трудно прогнозируеми разходите на фирмата и свързаното с това планиране на необходимия финансов ресурс за тяхното покриване.

6. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Дружеството не извършва сделки, които да се водят извън балансово.

7. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина.

8. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

„Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД ползва следните банкови заеми:

- Револвиращ овърдрафт с лимит 450 хил.лв., който е сключен през месец ноември 2018г. и е със срок до месец ноември 2023г. Лихва: КЛП по статистика на БНБ увеличен с 2.46 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 2.46% съвкупна годишна лихва. Обезпечението по заема е залог върху бъдещи вземания от клиенти;
- Револвиращ банков кредит с лимит 1 млн.лв., който е сключен през месец октомври 2021г. и е със срок до месец октомври 2023г. Погасяване на кредита: до 24.05.2022 г. включително може да се усвояват многократно суми по Кредита до максималния размер от 1 млн.лв. На 25.05.2022г. Кредитополучателят се задължава да осигури усвоената част от Кредита да не надвишава 500 хил.лв., с което максимално разрешеният за ползване размер на Кредита, описан по-горе не се променя. Считано от 25.05.2022 г. до 24.10.2022 г. включително Кредитополучателят може да усвоява многократно суми по Кредита в максимален размер до 500 хил.лв. През 2022 г. Банката извършва цялостен преглед на финансовото и икономическо състояние на Кредитополучателя въз основа на финансово-счетоводните отчети към 30.06.2022 г. и други относими, поискани от Банката документи, които следва да бъдат представени от Кредитополучателя на Банката до 31.08.2022 г. Въз основа на извършения преглед, както и при наличие на Случай на неизпълнение, Банката има основание и прекратява едностранно и незабавно, по свое усмотрение и без необходимост да аргументира решението си пред Кредитополучателя, усвояването на суми по Договора, като в такъв случай крайният срок за погасяване на всички суми по Кредита става 25.10.2022 г. Банката уведомява писмено Кредитополучателя за резултата от извършения преглед и взетото въз основа на него решение. При предсрочно прекратяване на усвояването на суми по Договора от страна на Банката, Кредитополучателят няма право да усвоява и се задължава да погасява Кредита по следната схема: на 25.10.2022 г. Кредитополучателят се задължава да погаси всички дължими по Кредита суми (включващи главница, Лихва, комисионни, разноски, евентуална Наказателна лихва). В случай, че Банката не се е възползвала от правото си да прекрати усвояването на суми по Договора, правото на Кредитополучателя да усвоява суми до пълния размер на Кредита се възобновява, считано от датата на уведомлението, като крайният срок за погасяване на всички суми по Кредита е 25.10.2023 г. и Кредитополучателят има право да усвоява и се задължава да погасява Кредита по следната схема: на 25.05.2023г. Кредитополучателят се задължава да осигури усвоената част от Кредита да не надвишава 500

хил.лв., с което максимално разрешеният за ползване размер на Кредита, описан по-горе не се променя. Считано от 25.05.2023 г. до 24.10.2023 г. включително Кредитополучателят може да усвоява многократно суми по Кредита в максимален размер до 500 хил.лв. На 25.10.2023г. Кредитополучателят се задължава да погаси всички дължими по Кредита суми. Лихва: Краткосрочен лихвен процент по статистика на БНБ, увеличен с 2.46 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 2.46 % съвкупна годишна лихва. Обезпечението по заема е залог върху бъдещи вземания от клиенти

9. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

През отчетния период на 2021г. Дружеството не е било страна по договори за предоставяне на заеми на други физически и или юридически лица.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Не е приложимо за Дружеството.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

„Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД не публикува прогнозни резултати.

12. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Основните характеристики на политикана за управление на финасовите ресурси може да се видят в приложенията към ГФО за 2021г. Поддържането на финансова стабилност и повишаване на икономическата ефективност от дейността е една от стратегическите цели на Дружеството. В края на 2021г. за „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД възникнаха затруднения, свързани с покриване на своите задължения към Булгаргаз ЕАД във връзка с покачването на доставната цена на природния газ. При тези обстоятелства Дружеството използва договорените с финансова институция оборотни средства под формата на овърдрафт, като се наложи и договарянето на нови допълнителни средства в размер на 1 млн.лв. под формата на револвиращ банков кредит. По принцип Дружеството ползва тези средства предимно през отоплителния сезон когато значително се увеличава консумацията на природен газ и съгласно сключения договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД тези количества се заплащат авансово, в началото на месеца на доставка. Към 31.12.2021г. Дружеството е

усвоило изцяло договорената сума по револвиращия кредит, както и част от овърдрафта – общо задълженията към обслужвща банка възлизат на 1120 хил.лв.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Основните инвестиционни намерения на Дружеството са свързани с изграждането на ГРМ до нови абонати и въвеждането на нови, съвременни методи за отчетане на данните от средствата за търговско мерене с цел по-точно и коректно представяне на показанията. За осъществяване на своите цели „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД разчита основно на средства от собствени приходи.

14. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2021г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

15. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

В съответствие с изискванията на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор са разработени вътрешни правила за финансово управление и контрол в „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД. Същите определят рамката за осигуряване на условия за постигане на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност на извършваните дейности в Дружеството. Разписаните политики, процедури и дейности, са въведени с цел да се осигури разумна увереност, че целите на организацията са постигнати чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията;
- предотвратяване и разкриване на измами и нередности, както и предприемане на последващи действия.

По отношение управление на рисковете, съгласно разписаните в СФУК дейности в Дружеството след идентифициране и оценка на рисковете следва да се:

- определят рисковете, които изискват незабавни действия, както и се определи типът коригиращи действия, които трябва да се приложат за намаляване на съответните рискове, т.е. да се определи реакцията на риска;
- определят рисковете, към които трябва да се предприемат мерки без нужда от незабавно действие;
- определят рисковете, които трябва да бъдат поставени под наблюдение.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2021г. е избран нов управител на Дружеството от ОбС Елин Пелин, който взема всички решения от компетентността на Общото събрание.

17. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и негови дъщерни дружества, независимоот това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или произтичат от разпределение на печалбата, включително:
а) получени суми и непарични възнаграждения;
б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Органи на управление на Дружеството са:

- Едноличният собственик на капитала община Елин Пелин, която чрез Общински съвет – Елин Пелин взема всички решения от компетентността на Общото събрание;
- Управител – избира се и се назначава от едноличния собственик на капитала, ръководи оперативно дейността на Дружеството в съответствие със закона и с решенията на едноличния собственик на капитала.

През 2021г. Дружеството е изплащало възнаграждение по договор за управление и контрол на Управителя, който размер се определя съгласно решение на ОбС – Елин Пелин в качеството му на принципал.

18. За публичните дружества-информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа-вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Не е приложимо за Дружеството.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Не е приложимо за Дружеството.

20. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма такива производства.

21. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) За публичните дружества - данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Управител на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД – инж.Стоил Стоилов
Адрес за кореспонденция: 2100 гр.Елин Пелин, бул.“София“ № 13,
тел.0725/60215, e-mail: info@gas-elinpelin.eu

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА

„ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН“ ЕООД

Мнение

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

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

База за изразяване на мнение

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

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

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

с.Равно поле, ул.Черковна 7; e-mail: bozev_auditingt@hotmail.com; тел.:+359 888 46 94 47

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

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

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

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

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

23.03.2022г.

Регистриран одитор:

Стефан Бозев

с.Равно поле, област София

ул.Черковна №7

0809 Стефан Бозев Регистриран одитор

"ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2021г.

ЕИК:	175 005 806

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	138	148
Общо за група I:	**138**	**148**
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	9	16
Съоражения и други	3 891	4 090
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	823	788
Общо за група II:	**4 723**	**4 894**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	***4 861***	***5 042***
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	84	65
Общо за група I.	**84**	**65**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	2 236	576
Други вземания	77	38
Общо за група II.	**2 313**	**614**
III. Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	38	253
Касови наличности в лева	4	2
Разплащателни сметки	34	251
Парични еквиваленти		-
Общо за група III.	**38**	**253**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В.	***2 435***	***932***
Г. Разходи за бъдещи периоди	***46***	***53***
СУМА НА АКТИВА:	**7 342**	**6 027**

ЕИК:	175 005 806

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5 870	5 870
Други видове основен капитал	5 870	5 870
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Непокрита загуба	(178)	(436)
Общо за група II.	**(178)**	**(436)**
III. Текуща печалба (загуба)	**258**	**258**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.	***5 950***	***5 692***
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	1 137	3
До 1 година	1 130	3

Стефан Бозев 0809 Регистриран одитор

Над 1 година	7	
Получени аванси	132	159
До 1 година	42	46
Над 1 година	90	113
Задължения към доставчици	64	113
До 1 година	58	8
Над 1 година	6	105
Други задължения	59	60
До 1 година	59	60
- Към персонала	33	26
До 1 година	33	26
- Осигурителни задължения	11	9
До 1 година	11	9
- Данъчни задължения	15	25
До 1 година	15	25
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	***1 392***	***335***
ДО 1 ГОДИНА	1 289	117
НАД 1 ГОДИНА	103	218
СУМА НА ПАСИВА:	**7 342**	**6 027**

ДАТА: **29.01.2022г.**

Ръководител: инж. Стоил Василев Стоилов

Съставител: Евелина Георгиева Донова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.03.2022г.:

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

"ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2021 ГОДИНА

ЕИК:	175005806	
Наименование на разходите	Сума в хил. лв.	
	текуща година	предходна година
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	**238**	**216**
Суровини и материали	147	126
Външни услуги	91	90
Разходи за персонала	**358**	**297**
Разходи за възнаграждения	303	250
Разходи за осигуровки	55	47
Разходи за амортизация и обезценка	**291**	**280**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни и немат. Активи	291	280
Разходи за амортизация	291	280
Други разходи	**5104**	**2177**
Балансова стойност на продадените активи	5017	2119
Общо за група I	***5991***	***2970***
II. Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	35	21
Общо за група II.	***35***	***21***
Б. Печалба от обичайна дейност	***288***	***258***
ОБЩО РАЗХОДИ	***6026***	***2991***
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	***288***	***258***
III. Разходи за данъци от печалбата	30	
Г. ПЕЧАЛБА	***258***	***258***
ВСИЧКО:	**6314**	**3249**

ЕИК:	175005806	
Наименование на приходите	Сума хил.лв.	
	текуща година	предходна година
А. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби	**6237**	**3168**
Стоки	6042	2944
Услуги	195	224
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	29	43
в т.ч. със строителен характер	29	43
Други приходи	**48**	**38**
- Приходи от продажби на суровини и материали	2	5
Общо за група I	***6314***	***3249***
ОБЩО ПРИХОДИ	***6314***	***3249***
ВСИЧКО:	**6314**	**3249**

ДАТА: **29.01.2022г.**

Ръководител: инж. Стоил Василев Стоилов

Съставител: Евелина Георгиева Донова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.03.2022г.:

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН гр. Елин Пелин ЕООД

"ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ЗА 2021 ГОДИНА

ЕИК: 175 005 806

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 616	7 154	**(538)**	4 694	3 643	**1 051**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	15	363	**(348)**	8	310	**(302)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		27	**(27)**			**-**
Други парични потоци от основната дейност	18	316	**(298)**	5	243	**(238)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	***6 649***	***7 860***	***(1 211)***	***4 707***	***4 196***	***511***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		109	**(109)**		128	**(128)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	**-**	***109***	***(109)***	**-**	***128***	***(128)***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 650	2 530	**1 120**	2 151	2 307	**(156)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		8	**(8)**		7	**(7)**
Плащания на задължения по лизингови договори		7	**(7)**		6	**(6)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	***3 650***	***2 545***	***1 105***	***2 151***	***2 320***	***(169)***
Г. Изменение на паричните средства през периода	***10 299***	***10 514***	***(215)***	***6 858***	***6 644***	***214***
Д. Парични средства в началото на периода			***253***			***39***
Е. Парични средства в края на периода			***38***			***253***

ДАТА: 29.01.2022г.

Ръководител: инж. Стоил Василев Стоилов

Съставител: Евелина Георгиева Донова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.03.2022г.

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

"ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2021 ГОДИНА

ЕИК: 175 005 806

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5 870							258	(436)		***5 692***
1. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5 870							258	(436)		***5 692***
2. Финансов резултат за текущия период	-	-		-		-	-			258	***258***
3. Покриване на загуба								(258)	258		-
Салдо към края на отчетния период	**5 870**	-	-	-	-	-	-	-	**(178)**	**258**	***5 950***
Собствен капитал къмкрая на отчетния период	*5 870*	-	-	-	-	-	-	-	*(178)*	*258*	***5 950***

ДАТА: 29.01.2022г.

Ръководител: инж. Стоил Василев Стоилов

Съставител: Евелина Георгиева Донова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.03.2022г.:

0809 Стефан Бозев
Регистриран одитор

ГАЗО-ЕНЕРГИЙНО ДРУЖЕСТВО ЕЛИН ПЕЛИН * ЕООД * гр. Елин Пелин

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД, ЕИК 175005806 е еднолично търговско Дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския закон, със седалище и адрес на управление Република България, област Софиийска, община Елин Пелин, 2100 гр. Елин Пелин, бул. „София" № 13.

"Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД има основен предмет на дейност инвестиране, изграждане, експлоатация и ремонт на газоразпределителна мрежа и съоръжения, свързани с използването на природен газ, разпределение и снабдяване с природен газ на крайни потребители, в съответствие с притежаваните лицензии. На основание Решение № ТПрГ-7/17.09.2012 г. на ДКЕВР, "Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД получава лицензия номер Л-393-08/17.09.2012 г. за дейността «разпределение на природен газ» и лицензия номер Л-393-12/17.09.2012 г. за дейността «снабдяване с природен газ от краен снабдител» и двете за обособената територия на Община Елин Пелин за срок от 35г.

Дружеството има сключен договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД.

Едноличен собственик на капитала на "Газо-енергийно дружество Елин Пелин" ЕООД е община Елин Пелин. Дружеството не отговаря за задълженията на едноличния собственик на капитала. Отговорността на едноличния собственик на капитала за задълженията на Дружеството е ограничена до размера на дяловата му вноска.

Капиталът на Дружеството е в размер на 5 869 500 лева, разпределен в 58 695 дяла по 100 лева всеки един, който е внесен изцяло. Част от капитала на Дружеството 5 142 600 лева е внесен с непарична вноска от община Елин Пелин.

Органи на управление на Дружеството са:

- Едноличният собственик на капитала /община Елин Пелин/ – чрез ОбС Елин Пелин взема всички решения от компетентността на Общото събрание;
- Управител – избира се и се назначава от едноличния собственик на капитала, ръководи оперативно дейността на Дружеството в съответствие със закона и с решенията на едноличния собственик на капитала.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството изгражда счетоводната си политика, като се ръководи от принципите и изискванията определени в Закона за счетоводството, НСС и др.нормативни документи, отразяващи спецификата на дейността му. Тя се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети.

Основните счетоводни политики, приложени при изготвянето на настоящия годишен финансов отчет са представени по-долу. Политиките са били последователно прилагани за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2005 г., приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г., Обн. ДВ. бр.30 от 7 Април 2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016г. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена. Отчетът е съставен в български лева, което е функционалната и отчетна валута на Дружеството. Всички суми, включително сравнителната информация за 2020г., са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2021 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Към 31 декември 2021г. финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството като доставчик на природен газ зависи от бизнес средата, както и от регулаторните изисквания, наличието на договори за осигуряване на доставка на природен газ, наличие на договори за продажба на природен газ на клиенти на дружеството, от поддържане на необходимата финансова обезпеченост за осъществяване на дейността.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е съставен в съответствие с СС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2016г.). В неговата структура са представени Отчет за приходите и разходите, Счетоводен баланс и Отчет за собствения капитал. Разделите, групите и статиите са в поредност, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е изготвен при спазване разписаните форми и изисквания на СС 7 Отчет за паричните потоци. В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода. Финансовите отчети са представени в хиляди лева като суми над 500лв. са закръглени до хиляда.

ПРИХОДИ

Приходите включват основно приходи от продажба на природен газ и предоставяне на услуги. Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, независимо от това кога е получено плащането. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. Приходът се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;

В дружеството са възприети следните принципи на признаване на приходите:

- при продажби на природен газ, приходите се признават в периода, за който се отнася потреблението (на база месечно отчитане на крайните клиенти);
- при реализирането на такса присъединяване на нови потребители, прихода се признава в текущия отчетен период;
- когато има сключени договори за изграждане на вътрешни газови инсталации – след завършването на изпълнението на договора за изграждане;
- приходите от лихви (неустойки по договори) – в съответствие с принципа на предпазливостта, прихода се признава при получаване на сумите, поради съществуваща значителна несигурност по отношение на тяхната реализация. В случаите, когато съществуват данни поставящи под съмнение платежоспособността на клиента, приходи от неустойки не се признават;
- от лихви по разплащателни сметки – приходите се признават в периода в който са начислени по съответната сметка.

Продажните цени на природния газ в зависимост от групите потребители, присъединени към разпределителната мрежа на Дружеството, са единни за територията на община Елин Пелин. Доставната цена на природния газ се определя ежемесечно от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавен орган към Министерски съвет, по предложение на обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД.

През 2021г. фирмата реализира следните приходи:

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Продажба на природен газ	6042	2944
Приходи от услуги:		
➢ Такса присъединяване	150	160
➢ Такса съгласуване	6	5
➢ Абонаментно обслужване ВГИ	35	34
➢ Изграждане на инсталации	-	12
➢ Други услуги	4	13
Други приходи:		
➢ Неустойки	42	25
➢ Продажба на материали	2	5
➢ Присъдени разходи по дела	-	8
➢ Глоби увредени СТИ, ГРМ	4	0
	6285	3206

РАЗХОДИ

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

Разходи за мателриали

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Основни материали	136	117
Горивни и смазочни	6	5
Канцеларски материали и др.консумативи за офис	3	2
Други	1	1
Материали за нелицензирана дейност	1	1
	147	126

Други разходи

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Балансова стойност на продадените активи	5017	2119
Неустойки по търговски задължения	49	20
Данъци, такси и др.подобни	11	15
Ваучери за храна	14	10
Други	13	13
	5104	2177

Разходи за външни услуги

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Застраховки	7	7
Телефони	3	3
Метрологична проверка на измервателни уреди	3	7
Консултантски и юридически услуги	8	11
Поддръжка, абонамент софтуер, сайт и офис техника	23	16
За ГРМ	11	10
Профилактика/ремонт на техника и оборудване	7	4
Наем и др. р-ди за офис	17	8
Разходи за автомобили	7	6
Нелицензирана дейност	3	15
Други	2	3
	91	90

Начислените през 2021г. суми за услуги, предоставени от регистриран одитор за извършен независим финансов одит са в размер на 2 хил.лв.

Финансовите разходи включват плащания на лихви по заеми и търговски сделки, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. По справедлива стойност се оценяват активите на дружеството, получени в резултат на безвъзмездна сделка, а по оценка, приета от съда или др.компетентен орган и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон. Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Дълготрайните нематериални активи – са установими нефинансови ресурси придобити и притежавани от фирмата, които нямат физическа субстанция. Те нямат натурално веществена форма, използват се повече от един отчетен период и от тях се очаква бъдеща икономическа изгода. За дружеството това са програмните продукти, лицензиите и др. Нематериалните активи не се преоценяват.

ДМА и ДНМА на дружеството имат следното изражение по балансова стойност:

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Разпределителни газопроводи и газопроводни отклонения	3646	3840
Сградни газови инсталации	71	67
Измервателни и регулиращи съоръжения и други	116	143
Машини	9	16
Транспортни средства	44	24
Други	14	16
Лицензии, програмни продукти и др.ДНМА	138	148
	4038	4254

Дружеството разработва и утвърждава за всеки амортизируем материален и нематериален актив амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи. Амортизацията на дълготрайните активи се отчита в съответствие с СС 4 Отчитане на амортизациите, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Дълготрайният материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба, когато не се очакват никакви икономически изгоди. Към 31.12.2021г. Дружеството извършва отписване на дълготрайни материални активи с отчетната стойност 4 хил.лв., които са амортизирани напълно, и са излезли от употреба.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се 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. Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на

сделката или при изтичане на давностния срок. При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност. Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансови активи

За отчетния период като финансови активи Дружеството класифицира своите вземания, които са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания и не се търгуват на активен пазар. Парите и паричните еквиваленти, както търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране на тези активи не се извършва, когато ефектът от него е незначителен. Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения. Първоначално всички финансови пасиви се признават по справедлива стойност, а в случая на заеми и привлечени средства, плюс пряко свързаните разходи по сделката. Последваща оценка на Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието се извършва по амортизируема стойност. Финансов пасив се отписва, когато задължението бъде погасено или прекратено, или изтече.

Структурата на финансовите инструменти по категории, спрямо отразяването им в Счетоводния баланс е както следва:

Финансови активи

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Вземания от клиенти и доставчици	2236	576
Пари и парични еквиваленти	38	253
Други	77	38
	2351	867

С най-голям дял във Вземанията от клиенти и доставчици са тези начислени за консумиран природен газ и извършени услуги през месец декември на съответната година: за 2021г. 1684 хил.лв. (2020г.: 522 хил.лв.). Значителното увеличение на вземанията от клиенти се дължи основно на изменението на доставната цена на природния газ, по която Булгаргаз ЕАД осъществява доставката, което възлиза на близо

270% спрямо декември 2020г. Другите вземания са формирани от ДДС за възстановяване (42 хил.лв.), присъдени вземания и вземания по съдебни спорове във връзка с неизпълнени клаузи по сключени договори за доставка на природен газ.

Финансови пасиви

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Финансови пасиви:		
Револвиращ банков кредит/овърдрафт	1120	0
Финансов лизинг	17	3
Задължения към доставчици	64	113
Задължения по получени аванси	132	159
Други	59	60
	1392	335

„Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД ползва банков заем под формата на револвиращ овърдрафт с лимит 450 хил.лв., който е сключен през месец ноември 2018г. и е със срок до 2023г. Обезпечението по заема е залог върху бъдещи вземания от клиенти. Дружеството използва оборотни средства под формата на овърдрафт предимно през отоплителния сезон когато значително се увеличава консумацията на природен газ и съгласно сключения договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД тези количества се заплащат авансово, в началото на месеца на доставка. През 2021г. във връзка със значителното покачване цената на природния газ, през октомври 2021г. Дружеството договори допълнителен револвиращ кредит на стойност 1 млн.лв., с който да бъдат покрити увеличените разходи по авансовото заплащане доставката на природен газ към Булгаргаз ЕАД през отоплителния сезон 2021г. – 2022г. Към 31.12.2021г. дружеството е усвоило изцяло договорената сума по револвиращия кредит, както и част от овърдрафта – общо 1120 хил.лв.

Задълженията към доставчици са формирани от текущи задължения към Булгаргаз ЕАД – 23 хил.лв., към други доставчици – 5 хил.лв., както и от дългосрочни към Верила Сървис АД – 36 хил.лв. във връзка със закупен от тях разпределителен газопровод от АГРС Елин Пелин до ИЗ Верила, които плащания са по погасителен план към договор за покупка.

Получените аванси са за изграждане на ГРМ срещу бъдещи доставки на природен газ /от стопански клиенти/ – 114 хил.лв., аванси получени за доставка на природен газ от битови клиенти – 18 хил.лв.

Другите пасиви включват текущи задължения към персонала за заплати и осигуровки – 44 хил.лв., и начислени данъци и акцизи за месец декември 2021г. – 15 хил.лв.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват материали и стоки - природен газ. Стоково – материалните запаси се отчитат количествено и стойностно по доставна стойност (историческа цена), която включва покупната цена и всички направени разходи по доставката и привеждането им в сегашното състояние. При потребление материалните запаси се изписват по средно претеглена стойност. Средно претеглената стойност се изчислява при всяко едно изписване на материални запаси. Няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви. През отчетния период не са правени преоценки на материалните запаси, поради което не са отчетени данъчни временни разлики. Материалните запаси към 31.12.2021 год. са на стойност 84 хил.лв. Дружеството не разполага със складове за съхранение на природен газ и в тази връзка не поддържа складови наличности и запаси.

КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2021 година). Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса. Отсрочени данъци не са начислявани Определените авансови вноски за корпоративен данък в началото на 2021г. на базата прогнозна данъчна печалба за текущата година и внасяни всеки месец са в размер общо на 27 хил.лв. След окончателното изчисляване на данъчната печалба в края на 2021г., Дружеството дължи допълнително 3 хил.лв. корпоративен данък за отчетния период.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- посочените суми в отчета за паричния поток, като парични средства в началото и в края на периода отговарят на сумите, посочени в равностойните статии на счетоводния баланс.

ДРУЖЕСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Газо-енергийно дружество Елин Пелин ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е община Елин Пелин. То не отговаря за задълженията на едноличния собственик на капитала. Отговорността на едноличния собственик на капитала за задълженията на Дружеството е ограничена до размера на дяловата му вноска.

Капиталът на Дружеството е в размер на 5 869 500 лева, разпределен в 58 695 дяла по 100 лева всеки един, който е внесен изцяло. Част от капитала на Дружеството 5 142 600 лева е внесен с непарична вноска от община Елин Пелин.

Капиталът на Дружеството може да бъде увеличаван или намаляван с решение на едноличния собственик на капитала, което подлежи на вписване в търговския регистър. Увеличението може да се извърши чрез увеличаване на номиналната стойност на дружествения дял или записването на нови дялове. Вещните вноски трябва да бъдат точно и ясно определени. При намаляване на капитала следва да се спазват разпоредбите на Търговския закон.

Съгласно изискванията на Устава и ТЗ, Дружеството не е длъжно да формира фонд Резервен.

Неразпределената печалба и натрупаната загуба включват текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки. Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

Сумите, признати като текущ разход за краткосрочни доходи на персонала са следните:

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Разходи за възнаграждения	292	242
Компенсируеми отпуски	11	8
Разходи за осигуровки	55	47
	358	297

Неизплатените възнаграждения и осигуровки към 31 декември 2021г. включват:

	2021	2020
	хил.лв	*хил.лв*
Разходи за възнаграждения	33	26
Разходи за осигуровки	11	9
	44	35

Посочените задължения представляват начислени за месец декември 2021г. възнаграждения на персонала – 22 хил.лв., осигуровките за тях и 11 хил.лв. задължения по неизползвани отпуски.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили съществени събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания и които да оказват влияние върху годишния финансов отчет към 31 декември 2021г.