

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
Годишен Финансов Отчет
31 декември 2016

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД

СЪДЪРЖАНИЕ

31 ДЕКЕМВРИ 2016

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

	СТР
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	1
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	6 - 23

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2016

Ник Енерджи ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 117690496. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България – гр. София, бул. „Александър Малинов“ №89. Адресът за кореспонденция е в гр. София, бул. „Александър Малинов“ №89. Електронният адрес за кореспонденция е: ivan@skysolargroup.com.

Предмет на дейността на Ник Енерджи ЕООД е изграждане на фотоволтаични електроцентрали за производство на електроенергия, производство и продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници на енергия, както и всякаква друга незабранена от закона дейност, не изискваща специално разрешение или ако е необходимо след снабдяване с необходимото разрешение или лиценз.

Дружеството се управлява от Ронгхуи Джанг и Пинг Гуо.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л. Люксембург. Крайната компания – майка е Рисен Енерджи Ко Лтд, Китай.

Регистрираният основен капитал на Дружеството 1,608,600 лв., разпределен в 32,172 дяла по 50 лева.

През 2016г и 2015г. дружеството няма персонал.

Отговорности на ръководството

Ръководството на “Ник Енерджи” ЕООД е изготвило финансовия отчет за 2016 година, който дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовия отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

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

Управител:
Ронгхуи Джанг

Пинг Гуо

Гр. София



Moore Stephens Bulgaria – audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет Ник Енерджи ЕООД („Дружеството“), състоящ се от отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики, отразени от стр 2 до стр 23

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., както и за получения финансов резултат и паричните потоци за периода, завършващ тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в ЕС..

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 *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* 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, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 2.1.1 във финансовия отчет, в което се посочва, че дружеството е понесло нетна загуба в размер на 99 х.лв през годината, завършваща на 31 декември 2016 г., като към тази дата текущите пасиви на компанията превишават текущата сума на активите с 956 х.лв, и 2,276 х.лв съответно към 2015 както и факта че нетните активи са отрицателни в размер на 1,260 х.лв за 2016г и 1,161 х.лв за 2015г. Както е посочено в Пояснително приложение 2.1.1, тези събития или условия, , сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на едноличния собственик. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството към 31.12.2015 е бил одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано 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.

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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. и утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016г. 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, изложен настр1 съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени несъответствия, независимо дали се дължат се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин

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 отклонения, независимо дали се дължат се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено несъответствие, когато такова съществува. Несъответствията 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, ще 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 несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено несъответствие, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено несъответствие, 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.
- 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 компанията 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.


Съдружникът, отговорен за ангажимента за одит, довел до настоящия доклад на независимия одитор е Стефан Ненов

Регистриран одитор

МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД


Стефан Ненов




Стефан Ненов
Управляващ съдружник

03.02.2017 г.
София, България

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	Прил.	2016	2015
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	4	3,742	3,936
Предоставени заеми на свързани лица	17	53	53
Други дългосрочни вземания		13	10
Отсрочени данъчни активи	10	272	266
Нетекущи активи общо		4,080	4,265
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други вземания	5	13	18
Парични средства и еквиваленти	6	262	121
Разходи за бъдещи периоди		3	3
Текущи активи общо		278	142
Общо активи		4,358	4,407
КАПИТАЛ			
Капитал и резерви на собствениците			
Основен капитал	8	1,609	1,609
Неразпределена печалба/загуба	7	(2,869)	(2,770)
Общо капитал		(1,260)	(1,161)
ПАСИВИ			
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по заеми	12	4,384	3,150
Нетекущи пасиви общо		4,384	3,150
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	9	293	282
Задължения по заеми	11	941	2,136
Текущи пасиви общо		1,234	2,418
Общо пасиви		5,618	5,568
Общо собствен капитал и пасиви		4,358	4,407

Финансовите отчети от страница 2 до 23 са одобрени на 26.01.2017г..

Управители:
 Ронгхун Джанг

Пинг Гуо

Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 05.02.17

Съставител:
 Поля Костадинова



НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	Прил.	2016	2015
Приходи от продажби	12	465	443
Разходи за материали	13	(4)	(6)
Разходи за външни услуги	14	(128)	(125)
Разходи за амортизация и обезценка	4	(194)	(194)
Други разходи		(1)	
Печалба от дейността		138	118
Финансови приходи	15	11	3
Финансови разходи		(254)	(276)
Финансови разходи, нетно	15	(243)	(273)
Печалба преди данъци		(105)	(155)
Разход за данъци	16	6	(17)
Печалба за годината		(99)	(172)
Друг всеобхватен доход		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(99)	(172)

Финансовите отчети от страница 2 до 23 са одобрени на 26.01.2017г..

Управители:
 Ронгхуи Джанг

Съставител:
 Поля Костадинова

Пинг Гуо

Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 03.02.17



НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016

	Основен капитал	Нагрупана загуба	Общо
Салдо към 1 януари 2015	1,609	(2,598)	(989)
Загуба за годината	-	(172)	(172)
Салдо към 31 декември 2015	1,609	(2,770)	(1,161)
Загуба за годината	-	(99)	(99)
Салдо към 31 декември 2016	1,609	(2,869)	(1,260)

Финансовите отчети от страница 2 до 23 са одобрени на 26.01.2017г..

Управители:
 Ронгхуи Джанг

Пинг Гуо

Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор

Дата: 03.02.17

Съставител:
 Поля Костадинова



НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	2016	2015
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от продажби	570	502
Плащания към доставчици	(120)	(117)
Плащания за данъци	(70)	(67)
Плащания към други кредитори	(24)	(15)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	356	303
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(165)	(312)
Платени лихви по заеми и банкови такси	(51)	(32)
Други парични потоци	1	8
Нетен паричен поток от финансова дейност	(215)	(336)
НЕТНО (НАМАЛЕНИЕ)/ УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	141	(33)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	121	154
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА (виж бел. б)	262	121

Финансовите отчети от страница 2 до 23 са одобрени на 26.01.2017г.

Управители:
 Ронгхуи Джанг

Пинг Гуо

Заверил съгласно одиторски доклад

Стефан Ненов
 Регистриран одитор
 Дата: 03.02.17



Съставител:
 Поля Костадинова



Приложения към финансовия отчет

1. Резюме на дейността

Предмет на дейността на Ник Енерджи ЕООД е изграждане на фотоволтаични електроцентрали за производство на електроенергия, производство и продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници на енергия, както и всякаква друга незабранена от закона дейност, не изискваща специално разрешение или ако е необходимо след снабдяване с необходимото разрешение или лиценз.

Ник Енерджи ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) приети от Европейският съюз (МСФО, приети от ЕС), тълкуванията на МСФО приложими за дружества отчитащи се по МСФО. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви (вкл. Деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 3.

2.1.1 Принцип на действащото предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие при прилагане на принципа на начисляването и запазване на прилаганата счетоводна политика непроменена през отчетните периоди. Към 31 декември 2016 и 2015 нетните активи на Дружеството са отрицателни в размер съответно на 1,260 хил. лв. и 1,161 хил. лв. Текущата нетна загуба е в размер на 99 х. лв Текущите пасиви превишават текущите активи с 956. х.лв към 2016г. и 2,276 х.лв към 2015 г.

Валидността на предположението за действащо предприятие зависи от финансовата подкрепата на едноличния собственик на Дружеството и степента на отрицателния ефект на икономическата и финансова криза върху българската икономика.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

2.1.2. Промени в счетоводната политика и оповестяванията.

/а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Настоящите стандарти са приети от групата за първи път през финансовата година, започваща на или след 1 януари 2016г :

- отчитане на придобивания в смесени операции – изменения в МСФО 11
- изясняване на приемливи методи на амортизация – изменения в МСС16 и МСС38
- годишни подобрения в МСФО 2012-2014 цикъл
- инициатива за оповестяване – изменения в МСС1
- приемането на тези изменения няма влияние в текущият период или предходни периоди и е малко вероятно да засегне бъдещи периоди .

Нови стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от дружеството

Известни нови счетоводни стандарти и тълкувания бяха публикувани , които не са задължителни за отчетният период към 31ви декември 2016та и не са приети по-рано от дружеството.

- **МСФО 9 финансови инструменти**

МСФО 9 се отнася до класификацията , оценката и отписването на финансовите активи и финансовите пасиви , въвежда нови правила за хедж отчитане и нов модел за обезценка на финансовите активи

Прилагането му е задължително за годините започващи на или след 1ви януари 2018г..

- **МСФО 15 "Приходи от договори с клиенти"**

Международният борд за счетоводни стандарти издаде нов стандарт за признаване на прихода . Той ще замени МСС 18 , който покрива договорите за стоки и услуги и МСС 11 , който покрива договорите за строителство .

Новият стандарт се базира на принципа , че приходът се признава , когато контролът върху стоките или услугите се прехвърля на клиента. Стандарта позволява пълен ретроспективен или модифициран ретроспективен подход за приемане . Стандарта е задължителен за финансовите години започващи на или след 1ви януари 2018 . Очаквана дата на приемане от дружеството : 1ви януари 2018.

- **МСФО 16 Лизингови договори**

МСФО16 беше издаден през януари 2016. Той ще засегне почти всички лизингови договори , признати в баланса , тъй като различието между оперативен и финансов лизинг е премахнато. Съгласно новият стандарт един актив (правото на ползване на лизинговата позиция) и финансовото задължение да се плащат наемни вноски са признати. Единственото изключение е за краткотрайните и с ниска стойност лизинги . Отчитането при лизингодателя няма да се промени съществено. Стандарта задължително влиза в сила за отчетните периоди , започващи на или след 1ви януари 2019г.

На този етап дружеството не планира приемането на стандарта преди влизането му ефективно в сила .

2.2 Сделки в чуждестранна валута

а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”).

Годишният финансов отчет е представен в хил. български лева, която е функционална валута и валута на представяне

Българският лев е фиксиран към еврото (EUR), посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България, от 1 януари 1999 г.

б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2016 и 2015, се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове, различни от тези, при които първоначално са записани, са включени в отчета за всеобхватния доход при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2016 и 2015, са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2016 г. лева	31 декември 2015 г. Лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.3 Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръжения се признават и първоначално оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Разходите по поддръжка, ремонт и подмяна на незначителни компоненти от имоти, машини и съоръжения се начисляват текущо като разход за поддръжка. Разходите за подобрения и модернизация се капитализират. При продажба или бракуване отчетната стойност и съответната натрупана амортизация се отписват.

Активите се амортизират, прилагайки линеен метод за периода на полезния живот на актива. Годишните амортизационни норми на основните класове активи към 31 декември 2016 и 2015 в проценти са както следва:

	2016	2015
Съоръжения – Фотоволтаична електроцентрала	4	4
Офис обзавеждане	15	15
Транспортни средства	25	25
Компютърна техника	50	50
Други материални активи	15	15
Програмни продукти и други нематериални активи	50	50

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за всеобхватния доход, в годината, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако е необходимо, последните се променят.

2.4. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата. Към всяка балансова дата за обезценените в предходни периоди нефинансови активи, различни от положителната търговска репутация се извършва преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица генерираща парични потоци.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са признават първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната стойност, вносни мита и такси, както и други разходи, пряко свързани с доставката. Последващата оценка е по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност се формира от продажната цена, при обичайно протичане на дейността, намалена с разходите по продажбата. При потребление, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената стойност. Дружеството не притежава материални запаси

2.6. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в категорията заеми и вземания. Класифицирането зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовите активи при първоначалното им придобиване и прави последваща оценка на класификацията към края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в отчета за финансовото състояние. След първоначалното им признаване заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка, основаваща се на преглед, извършван от ръководството, на салдата в края на всеки месец. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. За индикатори на наличието на основание за обезценка се считат значими финансови затруднения на клиент, обявяване в несъстоятелност, закъснение в плащането или неплащане въобще. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в всеобхватния доход..

При плащане от страна на клиент на вземане, за което вече е била начислена обезценка, се извършва обратна на начислението на обезценката операция. Тя се отразява в намаление на разходите за обезценка, посочени в отчета за всеобхватния доход.

2.8 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафтове. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми

2.9 Собствен капитал

Издадените дялове на Дружеството са класифицирани като основен капитал, който е представен по номиналната си стойност съгласно съдебното решение за регистрация на Дружеството. Капиталът на дружеството е представен в размер, съответстващ на съдебно-регистрацията.

2.10. Текущи и отсрочени данъци

Разходът за текущ данък, признат в отчета за доходите, е определен съгласно приложимото действащо данъчно законодателство в страната към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба /загуба/ по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.11 Доходи на наети лица

*(а) Задължения при пенсиониране
Дружеството няма служители.”.*

2.12 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задълженията използвайки дисконтов процент преди данъци който отразява текуща пазарна оценка на рисковете свързани със задължението.

2.13. Търговски задължения

Търговия задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в следствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

2.15 Признаване на приходите и разходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приход, когато: той може надеждно да бъде оценен, съществува сигурност, че ще произтекат бъдещи ползи за дружеството и посочените по-долу специфични условия са спазени за всяка продажба, извършена от дружеството. Не се счита, че е извършено надеждно остойностяване на прихода, когато съществуват условности по отношение на неговото възникване. След като те бъдат премахнати е възможно да се извърши надеждно остойностяване на прихода.

(а) Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато Дружеството е прехвърлило в значителна степен изгодите и рисковете върху стоката на купувача. Моментът на прехвърлянето се удостоверява с подписването на приемо-предавателен протокол от страна на клиента.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение. Тя се удостоверява с подписани от двете страни протоколи за приемане на етапа от изпълнението на съответната услуга. Размерът на приходите се определя на база съотношението (процента)а извършената до датата на годишния финансов отчет работа към общия обем на договорената услуга. С така определения процент се умножава общата договорена цена, за да се достигне до размера на признатия приход от предоставената услуга

(а) Приходи от лихви

Приход се признава, когато лихвите се начислят, като се използва методът на ефективния лихвен процент (ЕЛП – нормата, която най-точно дисконтира очакваните бъдещи плащания или постъпления през очаквания полезен живот на финансовия инструмент или по-кратък период, както е уместно, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив). Приходът от лихви се включва като финансов приход в отчета за всеобхватния доход.

(б) Финансови разходи

Разходите за лихви по заеми се начисляват в отчета за всеобхватния доход за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

2.15. Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица.

2.16. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква от ръководството да направи най-добри приблизителни оценки и разумно обосновани предположения, които оказват влияние върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, и съответно върху стойностите на приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че приблизителните счетоводни преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

4. Имоти, машини и съоръжения

	СЪОРЪЖЕНИЯ И ЗЕМЯ ОБОРУДВАНЕ		ОФИС ОБЗАВЕЖДАНЕ И ДР ДМА	ОБЩО
01 януари 2015 г.				
Балансова стойност в началото на периода	4,091	17	22	4,130
Разходи за амортизация	(184)	-	(10)	(194)
Балансова стойност в края на периода	3,907	17	12	3,936
31 декември 2015 г.				
Отчетна стойност	4,590	17	35	4,642
Натрупана амортизация	(683)	-	(23)	(706)
Балансова стойност	3,907	17	12	3,936
01 януари 2016 г.				
Балансова стойност в началото на периода	3,907	17	12	3,936
Разходи за амортизация	(184)	-	(10)	(194)
Балансова стойност в края на периода	3,723	17	2	3,742
31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	4,590	17	35	4,642
Натрупана амортизация	(867)	-	(33)	(900)
Балансова стойност	3,723	17	2	3,742

5. Търговски и други вземания

	2016	2015
Търговски вземания	9	16
Вземания от свързани предприятия (прил.17)	3	-
Други-ДДС	1	5
	13	21

Справедливите стойности на търговските и други вземания са както следва:

Търговски вземания	9	16
Вземания от свързани предприятия (прил.17)	3	-
Други-ДДС	1	5
	13	21

6. Пари и парични еквиваленти

	2016	2015
Парични средства в банки и налични пари	262	121
	262	121

За целите на отчета за паричните потоци парите включват

	2016	2015
Парични средства в брой	3	3
Парични средства в банкови сметки	259	118
	262	121

7. Неразпределена печалба

	2016	2015
Баланс към 01 януари	(2,770)	(2,598)
Печалба (загуба) за годината	(99)	(172)
Баланс към 31 декември	(2,869)	(2,770)

8. Основен капитал

	Дялове (бр.)	Номинална стойност (лв.)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2015	32,172	50	1,609
Към 31 декември 2016	32,172	50	1,609

9. Търговски и други задължения

	2016	2015
Търговски задължения	-	6
Други задължения-свързани лица (прил.17)	293	276
Всичко търговски и други задължения	293	282

10. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят към една и съща данъчна администрация

	2016	2015
Отсрочени данъчни активи:		
- Отсрочени данъчни активи за възстановяване в рамките на 12 месеца	76	62
- Отсрочени данъчни активи за възстановяване след 12 месеца	204	204
Движенията на сметката за данъчни временни разлики е както следва		
В началото на годината:	266	283
(Разход)/Приход в отчета за доходите	6	(17)
В края на годината	<u>272</u>	<u>266</u>

Движението на данъчните временни разлики (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви:

	Дълготрайни активи
Към 31 декември 2015	-
(Разход)/ приход в отчета за доходите	(8)
Към 31 декември 2016	<u>(8)</u>

Отсрочени данъчни активи	Слаба капитализация	Обезценка на активи	Данъчна загуба	Общо
Към 01 януари 2015	71	186	26	283
(Разход)/приход в отчета за доходите	(9)	(8)	-	(17)
Към 31 декември 2015	<u>62</u>	<u>178</u>	<u>26</u>	<u>266</u>
(Разход)/приход в отчета за доходите	14	-	-	14
Към 31 декември 2016	<u>76</u>	<u>178</u>	<u>26</u>	<u>280</u>

11. Заеми

Краткосрочни заеми

	2016	2015
Главница	364	1,438
Лихва	577	698
Общо	<u>941</u>	<u>2,136</u>

Дългосрочни заеми

	2016	2015
Главница	4,056	3,146
Лихва	328	4
Общо	<u>4,384</u>	<u>3,150</u>

Общо заеми

	2016	2015
Заеми към свързани лица (Прил. 18)	5,325	5,286

През 2011 са отпуснати 6 заема от Скай Солар България Ко. ЕООД с общ размер от 12 хил. лева за покриване на текущи разходи. Заемите не са обезпечени. Всички заеми са с падеж 2016. Заемите са с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж. През 2012 са отпуснати 3 заема от Скай Солар България Ко. ЕООД с общ размер от 9 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемите не са обезпечени. Всички заеми са с падеж 2017. Заемите са с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж. Начислената лихва по договорите за заем от Скай Солар България Ко. ЕООД към 31 декември 2016 е в размер на 6 хил. лв. (5 хил. лв. към 31 декември 2015).

През ноември 2011 е отпуснат заем от РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 1,083 хил. лв. за покриване на текущи разходи. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2017 година. Заемът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж. Салдото на заемите към 31 декември 2016 и 31 декември 2015 е в размер на 1,083 хил. лв. Начислената лихва по договорите за заем към 31 декември 2016 е в размер на 324 хил. лв. (259 хил. лв. към 31 декември 2015).

През 2013 е отпуснат заем от Соларен Парк Хаджидимово 2 ЕООД в размер на 20 хил. лв., към 31 декември 2016 г. задължението по заема е в размер на 18 хил. лв. Кредитът не е обезпечен. Кредитът е с лихвен процент от 6%. Главницата заедно с лихвите са дължими на падеж през 2017 година. Начислената лихва по договорите за заем към 31 декември 2016 е в размер на 3 хил. лв. (2 хил. лв. към 31 декември 2015).

На 23 април 2012 е отпуснат заем от РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л в размер от 4,800 хил. лв. за изграждане на соларен парк. Заемът не е обезпечен. Заемът е с падеж 2026 година. Заемът е с лихвен процент от 12-месечен Euribor + 5.475 %. Салдото на заема към 31 декември 2016 е в размер на 3,298 хил. лв. (3,462 хил. лв. към 31 декември 2015). Начислената лихва по договорите за заем към 31 декември 2016 е в размер на 570 хил. лв. (435 хил. лв. към 31 декември 2015).

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

12. Приходи от продажби	2016	2015
Приходи от продажба на електрическа енергия	465	443
	<u>465</u>	<u>443</u>
13. Разходи за материали	2016	2015
Разходи за електричество и материали	4	6
	<u>4</u>	<u>6</u>
14. Разходи за външни услуги	2016	2015
Счетоводни и одиторски услуги	30	27
Разходи за наем на офис помещения	4	4
Разходи за ремонт и поддръжка	27	22
Такса достъп до ел.мрежа	14	8
Правни услуги	-	2
5% фонд „Сигурност на електроенергийната система“	21	8
Такса балансиране	17	45
Други	15	9
	<u>128</u>	<u>125</u>
15. Финансови приходи/(разходи)	2016	2015
Приходи от лихви	11	3
Разходи за лихви	(252)	(273)
Други разходи	(2)	(3)
	<u>(243)</u>	<u>(273)</u>
16. Разходи за данъци	2016	2015
(Разход) икономия от отсрочени данъци	6	(17)
	<u>6</u>	<u>(17)</u>

Дължимият от Дружеството данък върху облагаемата печалба се различава от теоретичната сума, която се получава, като се използва основната данъчна ставка, както следва :

	2016	2015
Печалба преди данъци	(105)	(155)
Данък при данъчна ставка 10% (2015: 10%)	-	16
Разходи, непризнати за данъчни цели	(33)	(33)
Необлагаеми приходи	27	-
(Дължим данък) икономия	<u>6</u>	<u>(17)</u>

17. Сделки между свързани лица

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции

Свързани лица за дружеството са:

РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л.- Дружество притежаващо 100% от капитала
 Кадийца ЕООД – Дружество под общ контрол
 Соларен парк Хаджидимово 2 ЕООД – Дружество под общ контрол
 Солар Плана ЕООД – дружество под общ контрол
 Скай Солар България Ко. ЕООД – Асоциирано дружество на крайния собственик

i) Заеми – предоставени заеми	2016	2015
РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л		
- заем	53	53
- лихва	13	10
	66	63
	2016	2015
Скай Солар България Ко. ЕООД		
- други	3	3
	3	3
ii) Заеми - получени	2016	2015
РисенСкай Солар Енерджи С.а.р.л		
- заем	4,381	4,545
- лихва	894	693
	5,275	5,238
Кадийца ЕООД		
други	208	208
	208	208
Соларен парк Хаджидимово 2 ЕООД		
заем	18	18
лихви	3	2
други	68	68
	89	88
Скай Солар България Ко. ЕООД		
заем	21	21
лихви	7	5
Търговски разчети	18	-
	46	26

Разходи

	2016	2015
Скай Солар България Ко ЕООД- разходи за лихви	1	1
Рисенски Солар Енерджи С.а.р.л.- разходи за лихви	260	270
Скай Солар България Ко ЕООД- услуги	65	49
	326	320

Приходи

Рисенски Солар Енерджи С.а.р.л.- приходи от лихви	3	3
---	---	---

18. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели и политика за управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства по банкови сметки, краткосрочни вземания, краткосрочни задължения и лихвоносни заеми и привлечени средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са пазарен, кредитен и ликвиден риск. Финансовите рискове се идентифицират, оценяват и наблюдават от управителите на Дружеството чрез различни механизми за контрол, с цел да се установят адекватни цени за доставките, извършвани от Дружеството и да се оценят подходящо пазарните условия, свързани с неговите инвестиции и начините на поддържане на свободни ликвидни средства, като се предотврати излишна концентрация на даден риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент да варира, поради промени в пазарните цени. Пазарните цени включват три типа риск: лихвен, валутен и ценови риск, както и риск от цената на капитала. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства и търговски вземания.

Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието на Дружеството към 31 декември 2016 г. и 2015 г. Анализите на чувствителността са изготвени при предположение, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути са постоянни.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи на провизиите и нефинансовите активи и пасиви.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

Чувствителността на съответната позиция от отчета за всеобхватния доход е ефектът на предполагаемите промени в лихвените норми върху нетните разходи за лихви за една година на базата на нетъргуеми финансови активи и пасиви с плаващ лихвен процент към 31 декември 2016 г. и 2015 г.

Кредитен риск

Кредитният риск произтича от възможността контрагент по сделка с финансов инструмент или клиентски договор да не изплати задължението си, което ще доведе до финансови загуби. Основният кредитен риск, на който е изложено Дружеството, е свързан с неговите вземания и парични средства по банкови сметки. Вземанията на Дружеството се състоят от търговски вземания и предоставени заеми. Няма значителен кредитен риск, свързан с тях.

НИК ЕНЕРДЖИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Дружеството има финансови отношения основно с компанията майка и с банки. Инвестиционните решения на Дружеството и решенията за заемане на средства от банки подлежат на изрично одобрение от компанията майка. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на финансовите активи възлиза на съответната им отчетна стойност по баланса към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времето разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Финансовите активи и пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж към 31 декември 2016, са както следва:

	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	Между 2 г. и 5 г.	Над 5 г.	Общо
<i>Финансови активи</i>						
Търговски вземания	10		3			13
Парични средства по банкови сметки	262					262
Предоставени заеми на свързани лица				66		66
Вземания от свързани лица			3			3
Общо	272		6	66		344
<i>Финансови пасиви</i>						
Задължения към доставчици						
Заеми и лихви			941	1,028	3,356	5,325
Задължения към свързани лица	17		276			293
Общо	17		1,217	1,028	3,356	5,618

Финансовите активи и пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж към 31 декември 2015, са както следва:

	До 1 мес.	От 1 до до 3 мес.	От 3 мес. до 1 год.	Между 2 г. и 5 г.	Над 5 г.	Общо
<i>Финансови активи</i>						
Търговски вземания	11	-	-	-	-	11
Парични средства по банкови сметки	121	-	-	-	-	121
Предоставени заеми на свързани лица	-	-	-	69	-	69
Вземания от свързани лица	-	-	-	3	-	3
Общо	132	-	-	72	-	204
<i>Финансови пасиви</i>						
Задължения към доставчици	6	-	-	-	-	6
Заеми и лихви	-	7	2,339	1,852	2,208	6,406
Задължения към свързани лица	-	-	276	-	-	276
Общо	6	7	2,615	1,852	2,208	6,688

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци на даден финансов инструмент да варира, поради промяна в пазарните лихвени норми. Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните нива на лихвените проценти главно по отношение на дългосрочните си задължения по заеми с плаващи лихвени проценти. Дружеството управлява лихвения риск, като поддържа балансиран портфейл от дългове и привлечени средства с фиксирани и променливи лихвени проценти.

31 декември 2016 г.	Плаващ лихвен процент	Фиксиран лихвен процент	Безлихвени	Общо
<i>Финансови активи</i>				
Търговски вземания			13	13
Вземания по предоставени заеми на свързани лица		53	13	66
Парични средства по банкови сметки			262	262
Вземания от свързани лица			3	3
Общо:		53	288	344
<i>Финансови пасиви</i>				
Задължения по получени заеми	3,298	1,123	904	5,325
Търговски задължения				
Задължения към свързани лица			293	293
Общо:	3,298	1,123	1,197	5,618
31 декември 2015 г.	Плаващ лихвен процент	Фиксиран лихвен процент	Безлихвени	Общо
<i>Финансови активи</i>				
Търговски вземания	-	-	11	11
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	-	53	10	63
Парични средства по банкови сметки	-	-	121	121
Вземания от свързани лица	-	-	3	3
Общо:		53	145	198
<i>Финансови пасиви</i>				
Задължения по получени заеми	3,462	1,123	701	5,286
Търговски задължения	-	-	6	6
Задължения към свързани лица	-	-	276	276
Общо:	3,462	1,123	983	5,568

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да осигури стабилни капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собствениците.

Следващата таблица представя съотношението на задлъжнялост на базата на капиталовата структура към 31 декември:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Общ дълг, включително:		
Задължения по получени заеми от свързани лица	5,325	5,286
Намалени с: вземания по предоставени заеми	(66)	(63)
Намалени с: парични средства и парични еквиваленти	(262)	(121)
Нетен дълг	4,997	5,102
Общо собствен капитал	(1,260)	(1,161)
Капитал и нетен дълг	3,737	3,941
Коефициент на задлъжнялост	1,34	1,29

Структурата и управлението на финансирането се изпълняват и наблюдават от Управителите на Дружеството и от компанията майка.

Ръководството на Дружеството разглежда няколко различни мерки във връзка с установената капиталова структура към 31 декември 2016 г. Бъдещата жизнеспособност на Дружеството зависи от продължаващата подкрепа на собствениците му.

Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си предимно в български лева и евро, Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Малък процент от приходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на Дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи, съответстващи на начина на производство и съответните нормативни регулации.

За произвежданата от Дружеството електроенергия, реализацията е гарантирана предвид ангажиментите на страната по линия на Европейския съюз за развитие на зелена икономика. Дружеството продава произведената електроенергия по фиксирани преференциални цени, определени от регулаторния орган. През септември 2012 г. Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) въвежда временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ).

През юни 2013 39% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от ВЕИ отпадна. През ноември 2013 5% временна такса достъп до електроразпределителната мрежа за всички производители на електроенергия от ВЕИ отпадна. От 1 януари 2014 е въведена 20% такса ВЕИ. През август 2014г. 20% такса ВЕИ отпадна. От 13 март 2014 е въведена 2,45 лв./МВч такса достъп ВЕИ. От м. юни 2014г. е

въведена такса балансиране. От м. август 2015г. с Решение Ц-27на КЕВР от 31.07.2015г. са утвърдени нови цени за достъп ВЕИ в размер на 7,14лв/МВч През м. юли 2015г.са приети изменения в Закона за енергетиката, с които се въвежда нова такса от 5% за фонд „Сигурност на електроенергийната система.

СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ НА ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ

Справедлива стойност е цената, получена за продажбата на актив или платена за прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализация на финансовите инструменти чрез продажба. Въпреки това в повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и заемите, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното пълно възстановяване или съответно, уреждане във времето. Затова те са представени по амортизираната им стойност.

Справедливата стойност на паричните средства, краткосрочните вземания и краткосрочните задължения е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

Дългосрочните привлечени средства имат променливи лихвени проценти, базирани на пазарни лихвени проценти и Ръководството счита, че разликата между балансовата и пазарната им стойност не е съществена.

20. Условни задължения

През 2012 година Дружеството е сключило договор за залог на търговско предприятие и договор за залог на търговски вземания и парични средства по банкови сметки в качеството му на заложен кредитор по договор за кредит на Дружеството-майка с Китайската банка за развитие. Съгласно договор за залог между Дружеството – майка и Китайската банка дяловете на майката в Ник Енерджи ЕООД са заложен в полза на банката.

21. Събития настъпили след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на отчета за финансовото състояние, които да налагат допълнителни корекции и/ или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016.