

Управител: Иван Събев Тихов

Съставител на отчет: Лена Михайлова Вълчева

Адрес на управление: град Сливен, ул. „Великокняжевска” № 22

Обслужващи банки: ”Уникредит Булбанк” АД

Регистриран одитор: Маргарита Славова

Информация за дружеството

“УИНД ФОРС БГ” ЕООД е търговско дружество вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 200268865.

Седалището и адресът на управление на “УИНД ФОРС БГ” ЕООД е Република България, гр.Сливен, ул. „Велико княжевска” № 22.

Предмет на дейност на “УИНД ФОРС БГ” ЕООД е производството на електрическа енергия чрез фотоволтаична централа.

Дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала Иван Събев Тихов.

Към 31.12.2016 г. в дружеството има персонал от 12 (към 31.12.2015 г. – 12) работници на трудов договор.

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2016 година е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2016 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на “УИНД ФОРС БГ” ЕООД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2015 год. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2016 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс - за едно евро – 1.95583 лв.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2015 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Машини	- 6.67 % - 30 %
Компютри	- 50 %
Офис обзавеждане	- 15 %
Други дълготрайни материални активи	- 15 %
Съоръжения	- 4 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Материални запаси

От групата на материалните запаси дружеството отчита материали и продукция. При покупка материалите се оценяват по цената на придобиване, а продукцията по фактическа себестойност. Материалните запаси при потребление се оценяват по метода "средно претеглена цена".

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2016 г. вземанията са от текущата година, възникнали за периода м. юли - м. декември и не са налице условия за обезценка. Извършена е инвентаризация на вземанията.

Парични средства

Паричните средства включват наличностите в каса, наличностите по разплащателни сметки и блокираните парични средства. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %);
- паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;
- паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;
- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2016 г. е извършена инвентаризация на задълженията.

Приходи от продажби

Приходите от продажби са признати съгласно изискванията на СС 18.

Приход от продажба на продукция се осчетоводява в отчета за приходите и разходите по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите от продажба на други активи се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху активите са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи/приходи

Финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, други финансови разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване.

Разходи за данъци

Съгласно Годишната данъчна декларация на дружеството за 2016 г. начислява текущ разход за корпоративен данък, изчислен при ставка 10 %. На основание чл. 184 от ЗКПО дружеството преотстъпва част от начисления корпоративен данък за периода 2012 г. и 2016 г. За текущата година начислява данък в размер на 208 хил. лв., като 175 хил. лв. от тях преотстъпва.

Пояснения към формите на ГФО 2016 г.**1. Приходи от продажби****1.1. Приходи от обичайна дейност**

<i>В хиляди лева</i>	2016г.	2015г.
Приходи от продажба на продукция	6776	6754
Приходи от услуги	14	23
Приходи от получени застрахователни обезщетения	8	28
Други приходи	-	3
	6798	6808

2. Разходи за обичайна дейност**2.1. Разходи за материали**

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015г.
Горива	16	17
Ел.енергия и небаланс	101	34
Резервни части	3	30
Други материални разходи	8	12
	128	93

2.2. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2016г.	2015г.
Годишна лицензионна такса	6	6
Разходи за застраховки	42	33
Разходи за техническо обслужване на ФтЕЦ	70	68
Разходи за охрана и поддръжка на ФтЕЦ	120	120
Такса достъп от ВЕИ	102	56
Разходи небаланс	-	286
Разходи за одит	5	5
Разходи за правна защита	2	27
Такса 5 % за фонд "СЕС"	330	115

Наеми		48	48
Други външни услуги		54	32
		<u>779</u>	<u>796</u>
2.3. Разходи за персонал		2016г.	2015г.
Разходи за възнаграждения		76	67
Разходи за осигуровки		13	13
		<u>89</u>	<u>80</u>
2.4. Други разходи		2016г.	2015г.
<i>В хиляди лева</i>			
Отчетна стойност на продадени ДМА		-	1
Отписани вземания		-	3
Други		5	1
		<u>5</u>	<u>5</u>
2.5. Амортизации		2016г.	2015г.
<i>В хиляди лева</i>			
Амортизации		2285	2193
		<u>2285</u>	<u>2193</u>
3. Финансови разходи и приходи, нетно		2016г.	2015г.
<i>В хиляди лева</i>			
Финансови разходи		(1471)	(2081)
Финансови приходи		39	379
		<u>1702</u>	<u>1702</u>
3.1. Финансови разходи		2016г.	2015г.
<i>В хиляди лева</i>			
Разходи за лихви		(1388)	(1678)
Други финансови разходи		(83)	(401)
Отрицателни разлики от валутни курсове		-	(2)
		<u>(2081)</u>	<u>(2081)</u>
3.2. Финансови приходи		2016г.	2015г.
<i>В хиляди лева</i>			
Приходи от лихви начислени на клиенти		-	379
Приходи от лихви по предоставени заеми		38	
Приходи от лихви по банкови сметки		1	
		<u>39</u>	<u>379</u>

Дълготрайни материални и нематериални активи

	Съоръжения	Машини	Компютри	Офис оборудване	Автомобили	Други ДМА	Програмни продукти	Лицензия	Други нематериални активи	ДМА в процес на изграждане и доставка	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ											
Към 01 януари 2015	388	31620	7	7	2	160	-	20	191	80	32475
Придобити		399	2	1			10			36	448
Отписани					(2)					(2)	(4)
Вътрешен трансфер											
Към 31.12.2015	388	32019	9	8	-	160	10	20	191	114	32919
Придобити		3							4	9	16
Отписани										(2)	(2)
Вътрешен трансфер											
Към 31 декември 2016	388	32022	9	8		160	10	20	195	121	32933
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ											

Към 01 януари 2015	42	5057	2	1	1	42	-	3	23		5171
Начислена амортизация	17	2138	2	1	-	24	1	1	9		2193
Отписана амортизация					(1)						(1)
Към 31 декември 2015	59	7195	4	2	-	66	1	4	32		7363
Начислена амортизация	18	2222	5	1		24	5	3	7		2285
Отписана амортизация											
Към 31 декември 2016	77	9417	9	3		90	6	7	39		9648
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ											
Към 31 декември 2015	329	24824	5	6	-	94	9	16	159	114	25556
Към 31 декември 2016	311	22605	-	5	-	70	4	13	156	121	23285

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2016 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

Съоръженията и машините са заложи в полза на кредитиращата банка за обезпечение на получените банкови кредити.

5. Вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти, текуща година
Вземания от НЕК ЕАД лихви за забава
Други вземания

	2016г.	2015г.
Вземания от клиенти, текуща година	137	71
Вземания от НЕК ЕАД лихви за забава	219	219
Други вземания	114	52
	<u>470</u>	<u>342</u>

Вземанията от клиенти са текущи възникнали през м. декември на 2016 г.

Дружеството няма обезпечени вземания.

Вземанията за продадена електрическа енергия са заложи в полза на кредитиращата банка за обезпечение на получените банкови кредити.

6. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

Парични средства в брой
Парични средства в банки
Парични средства в банки, блокирани

	2016г.	2015г.
Парични средства в брой	-	27
Парични средства в банки	2523	973
Парични средства в банки, блокирани	807	3083
	<u>3330</u>	<u>4083</u>

В изпълнение на условията на двата договора за инвестиционно кредитиране дружеството е предоставило на кредитиращата банка резерви гарантиращи обслужването на дълговете блокирани по три сметки със специално предназначение в общ размер 399 хил. евро, оценено по легова равностойност за 780 хил. лв.

Дружеството има открити при кредитиращата банка две сметки в лева. Разплащателната сметка в лева е сметка за приходи и другата сметка в лева е със специално предназначение и е обезпечение по банкова гаранция.

Дружеството има и тримесечен депозит в евро в размер на 400 хил. евро, оценен по легова равностойност за 783 хил. лв.

7. Дружествен капитал

Записаният дружествен капитал по номинална стойност е в размер на 5 хил. лв. Капиталът на дружеството съответства на регистрирания. През отчетния период не е настъпила промяна в размера на регистрирания капитал.

8 Резерви

Дружеството отчита резерви в размер на 774 хил. лв.(към 31.12.2015 г. – 1003 хил. лв.), от тях 749 хил. лв.(към 31.12.2015 г. – 574 хил. лв.), формирани от преотстъпен корпоративен данък при изпълнение на чл. 168 от Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), тъй като за 2016 г., 2015 г., 2014 г., 2013 г. и 2012 г. преотстъпва корпоративен данък на основание чл. 184 от ЗКПО, съответно 175 хил. лв., 183 хил. лв., 33 хил. лв., 175 хил. лв. и 183 хил. лв. Останалата част от резервите в размер на 25 хил. лв. са придобити с бизнескомбинация.

9. Неразпределена печалба/непокрита загуба от минали години

Неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 5896 хил. лв. и е формирана от печалби и загуби по години както следва:

- загуба от 2011 г. – 26 хил. лв.;
- печалба от 2012 г. – 1670 хил. лв.
- печалба от 2013 г. – 1574 хил. лв.
- печалба от 2014 г. – 933 хил. лв.
- печалба от 2015 г. – 1745 хил. лв.

10. Финансови резултати

За 2016г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 1872 хил. лв.

11. Задължения

<i>В хиляди лева</i>	2016г.	2015г.
Задължения към доставчици, в т.ч.	1243	1248
- задължения към свързани лица	18	14
Данъчни задължения, в т.ч.:	4	16
- ДДС за внасяне от м. декември 2016/ 2015 г.	4	5
- Корпоративен данък по ГДД 2015	-	11
Дългосрочни задължения към банки	14281	15724
Краткосрочни задължения към банки, в т.ч.	1752	2071
- краткосрочна част от дългосрочните задължения към банки	1736	2052
- краткосрочни задължения към банки за лихви	16	19
Краткосрочни задължения за лихви по сделка за лихвен суап	-	119
Краткосрочни задължения за заеми към свързани лица	-	415
- краткосрочни задължения за главници към свързани лица	-	410
- краткосрочни задължения за лихви към свързани лица	-	5
Дългосрочни задължения към свързани лица	3932	3335
- дългосрочни задължения към свързани лица за главници	3578	3168
- дългосрочни задължения към свързани лица за лихви	354	167
Краткосрочни задължения към застрахователи	20	14
Краткосрочни задължения към персонал	5	5
Задължения за осигуровки	2	2
Кредиторска партида- главница Уникредит Булбанк АД погасена с вальор	-	259
Други кредиторски задължения	1	5
	21240	23094

От задълженията към доставчици към 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г., представени в настоящия баланс, към дата на съставяне, не са платени задължения за такса достъп в размер на 1 212 хил. лв. за периода м.март - м.август 2013 г.

Задълженията към банки са задължения към банката кредитираща проекта по изграждане на фотоволтаичната централа, възникнали както следва:

Заем А. Инвестиционен кредит с разрешен размер 9 870 000 EUR, дълг към 31.12.2016 г. – 5 723 000 EUR, краен срок на погасяване на кредита 30.09.2024 г., краткосрочна част от главницата на кредита дължима през 2017 г. – 650 000 EUR, бъдеща начислена (неплатена) лихва към 31.12.2016 г. – 5 690,50 EUR.

Заем Б. Инвестиционен кредит с разрешен размер 3 620 973.56 EUR, дълг към 31.12.2016 г. – 2 466 676,56 EUR, краен срок на погасяване на кредита 25.06.2027 г., краткосрочна част от главницата на кредита дължима през 2017 г. – 237 369 EUR, бъдеща начислена (неплатена) лихва към 31.12.2016 г. – 2 231,87 EUR.

Заем В. Кредит под условие с разрешен размер 1 500 000 EUR.

Задълженията към кредитиращата банка са обезпечени както следва:

- залог на съоръжения и машини собственост на дружеството;
- залог на вземания от НЕК, произтичащи от Договора за продажба на електрическа енергия ;
- резерви за обезпечаване на оперативните плащания по инвестиционните кредити;
- обезпечения предоставени от едноличния собственик и други фирми на собственика.

Дружеството хеджира паричния поток за бъдещи плащания на лихви по инвестиционните кредити, като сключва две суапови сделки. Към 31.12.2016г. суаповите сделки са неефективни за дружеството и по тази причина същите не са представени в настоящия баланс.

Задълженията към свързани лица са по дългосрочни договори за заем с общ размер 3578 хил. лв и фиксиран лихвен процент. По договорите за заем със свързани лица за текущата година са начислени лихви в размер на 182 хил. лв.(2015 г. – 172 хил. лв.)

12. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2016 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2016г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на “УИНД ФОРС., ЕООД за следващата финансова година.

Настоящия отчет е утвърден от Управителя на 14.02.2017 г.

Съставител:

/Лена М. Вълчева/

Ръководител:

/Иван С. Тихов/

