

ЧЕРНОГОРОВО ЕНЕРДЖИ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА

2016 ГОДИНА

Изготвен на 26.01.2017 г., гр. София

СЪДЪРЖАНИЕ:	СТР.
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	1-13
I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	1
II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2-7
III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7-13

ЧЕРНОГОРОВО ЕНЕРДЖИ ООД

Отчет за финансовото състояние
към 31 Декември 2016 година

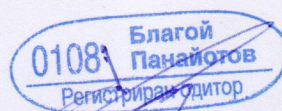
	Приложения	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	(1)	4 300	4 474
Сума на нетекущите активи		4 300	4 474
Текущи активи			
Търговски вземания	(2)	87	87
Парични средства	(3)	148	127
Сума на текущите активи		235	214
ОБЩО АКТИВИ		4 535	4 688
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	(4)	203	203
Неразпределена печалба/загуба/	(5)	164	229
Общо собствен капитал	(5)	367	432
Текущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия	(6)	3 544	3 091
Търговски и други задължения	(7)	32	107
Задължения към персонала и осигурителни институции	(7)		3
Задължения към свързани предприятия	(6)	566	1 046
Други задължения	(7)	26	9
Сума на текущите пасиви		4 168	4 256
Сума на пасивите		4 535	4 688
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4 535	4 688

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения (1) до (7).

дата: 26.01.2017 г.

Ръководител:

Мариана Къосева



Съставил:

Мария Паунова



ЧЕРНОГОВО ЕНЕРДЖИ ООД

**Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
за годината завършваща на 31.12.2016 година**

		31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	Приложения	BGN'000	BGN'000
Приходи	(8)	702	1 099
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	(8)		251
Разходи за материали и консумативи			-8
Разходи за външни услуги	(9)	-306	-593
Разходи за персонала	(11)	-27	-28
Разходи за амортизации	(10)	-218	-196
Други разходи		-6	
Финансови приходи/(разходи) нетно	(12)	-210	-278
Печалба /(загуба) преди данъци		-65	247
Разходи за данъци от печалбата			-25
Печалба/ (загуба) за периода		-65	222

Отнасяща се към:

Притежателя на собствения капитал	-65	222
-----------------------------------	-----	-----

Отчета за доходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (8) до (12) на съответните страници.

дата: 26.01.2017 г.

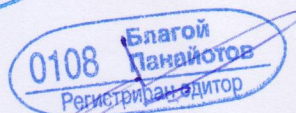
Ръководител:

Мариана Къосева



Съставил:

Мария Паунова



ЧЕРНОГОРОВО ЕНЕРДЖИ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31.12.2016

Приложения	Основен капитал BGN'000	Законови резерви BGN'000	Други резерви BGN'000	Преоценъчен резерв BGN'000	Неразпределена печалба/загуба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
(5)	203				7	210
Салдо на 01.01.2015 г.						0
Емисия на акции						
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденкти						
Печалба/(загуба) за периода	203	0	0	0	222	222
Салдо на 31.12.2015 г.	203	0	0	0	229	432
Салдо на 01.01.2016 г.	203				229	432
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденкти						
Увеличение на капитала						
Печалба/(загуба) за периода	203	0	0	0	-65	-65
Салдо на 31.12.2016 г.	203	0	0	0	164	367

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложение (5) на съответната страница.

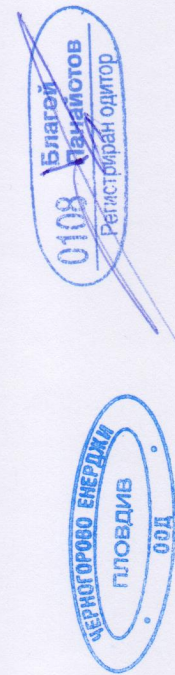
Дата: 26.01.2017 г.

Ръководител:

Мариана Късева

Съставил:

Мария Паунова



ЧЕРНОГОРОВО ЕНЕРДЖИ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

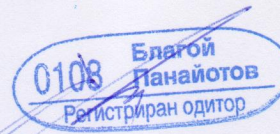
Приложения	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	867	1 334
Плащания на контрагенти	(496)	(402)
Плащания на персонала и на социални осигуровки	(30)	(25)
Получени / Платени лихви, такси и дивиденди, свързани с оперативна дейност	(15)	(18)
Други постъпления/(плащания), нетно	(45)	(38)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	281	851
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-44	-275
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(44)	(275)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени/предоставени заеми	(52)	(382)
Парични потоци от лихви	(153)	(197)
Плащания на задължения по лизингови договори	(11)	(9)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(216)	(588)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства	21	(12)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	127	139
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	148	127

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (6) на съответната страница.

дата: 26.01.2017 г.

Ръководител:

Мариана Кьосева



Съставил:

Мария Паунова



I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статут

Черногорово Енерджи ООД е учредено на 03.02.2012 г. и е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 09.02.2012 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Константин Величков № 2.

Към 31.12.2016 година Дружеството няма клонове и други представителни офиси.

2. Собственост и управление

На 28.04.2014 г. в Търговски регистър към Агенция по вписванията бяха вписани промени в собствеността и капитала на Дружеството.

Капиталът на дружеството е в размер на 203 000 (двеста три хиляди) лева и е разпределен в 20 300 (двадесет хиляди и триста) дяла, всеки един от които с номинална стойност 10 (десет) лева.

Собственици на капитала са следните лица:

Юнивърс Файнънс АД – 10 150 дяла

Нитан ООД - София – 4 060 дяла

Хелиос Пауер АД – 6 090 дяла

Дружеството се представлява и управлява от управителя Мариана Петрова Кьосева и Стефка Георгиева Стефанова.

3. Предмет на дейност

Основната дейност на Черногорово Енерджи ООД е проектиране, изграждане, експлоатация и поддръжка на енергийни обекти, съоръжения и инсталации. Производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

4. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за счетоводния баланс на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Черногорово Енерджи ООД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО) разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети за приложение от Европейския съюз (ЕС). По

смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на закона за счетоводството в сила от 1 януари 2016 год., обн. В ДВ бр. 95 от 8 декември 2015 год., приложим в България, „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международни счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и Съвета.

Към 31 декември 2016 год. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях са включени всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството е направило преглед на влезлите в сила на 1 януари 2016 год. промени в съществуващите стандарти и не счита, че те налагат промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Дружеството, представя своите финансови отчети по МСФО за първи път като е изготвило въстъпителен баланс към 01 януари 2015 година. Счетоводната база, която е използвало дружеството, непосредствено преди приемането на МСФО е била по НСС, които изцяло съответстват на МСФО.

2. Действащо предприятие

Настоящият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата в страната и обезпечаване на финансиране от страна на Ръководството на дружеството за изграждане на проектираните имоти. Като се имат предвид стратегията на мениджмънта на дружеството в краткосрочен и дългосрочен план, както и очакваните парични потоци, Ръководството счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база принципа за действащо предприятие.

3. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2016 година и 2015 година са представени в хил. лв, освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и оповестява в лева.

4. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

5. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условните пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите в направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

6. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото по силата на въведения валутен борд в България.

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за печалби или загуби и другия всеобхватен доход.

7. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяната в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

7.1. Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от евро. Към 31.12.2016 г. Дружеството няма експозиции във валути различни от лева.

7.2. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. За ограничаване на риска относно паричните средства, политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

7.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Поддържа

се ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

7.4. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените инвестиционни кредити с договорена твърда лихва. Ръководството на дружеството има основания да счита, че лихвеният риск не е голям, но съществува.

7.5. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, защото то се съобразява с цени на регулиран пазар поради спецификата на производството.

Дефиниции и оценки на елементите на финансовия отчет

8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

В дружеството е определен стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот (срок на годност) по групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материали активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот, както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 7 г.
- други ДМА – 6 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, въз основа на оригинално издадената фактура.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. В тези случаи се пристъпва към обезценка на вземанията, като се намалява тяхната стойност, с размера на обезценката.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят) и ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на Дружеството за съответния период.
- Получените лихви по разплащателни сметки се представят в оперативната дейност;
- Трайно блокираните парични средства се третираат като такива, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци;

11. Дружествен капитал и резерви

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на издадените и регистрирани в съда дялове. Дяловете са изплатени в срок и размер, в съответствие със законодателството.

Записаният капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на тяхното възникване (цена на придобиване), въз основа на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси, ако съществуват такива, са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез

прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за прихода и разходи като приходи от /разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

14. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

15. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

16. Финансови приходи и 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.

Разходите за лихви, възникнали по повод привлечени средства, които се използват за изграждане на ДМА се отразяват, съгласно изискванията на МСФО 23.

17. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те

да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Данък върху добавената стойност

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупката на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти. В тези случаи ДДС се признава като част от цената на актива или като част от съответната разходна позиция.
- Вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима или дължима на данъчните власти се включва в стойността на вземанията или задълженията в Отчета за финансово състояние.

18. Свързани лица

Вземанията и задълженията към свързани лица се представят по стойността на тяхното възникване и като нетекущи или текущи в зависимост от договорените срокове за тяхното издължаване.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/

	нмда	Земя	Сгради	Машини, съоразения и оборудване
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2016 г.		2	897	3848
Постъпили				44
Излезли				
Салдо на 31.12.2016 г.		2	897	3892
Натрупана амортизация			87	404
Салдо на 01.01.2016 г.			51	222
Начислена			36	182
Отписана				
Салдо на 31.12.2016г.			87	404
Балансова стойност на 01.01.2016 г.		2	846	3670

Балансова стойност на 31.12.2016 г.		2	810	3488
--	--	---	-----	------

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700,00 лева.

Дружеството е залогодател съгласно договор за особен залог на търговско предприятие от 28.11.2013 г в качеството му на кредитополучател по договор за банков кредит 41497 от с.д. пред Алианц Банк България АД;

Дружеството е залогодател съгласно договор за особен залог на търговско предприятие от 28.03.2016 г в качеството му на кредитополучател по договор за банков кредит 44601 от с.д. пред Алианц Банк България АД;

Дружеството няма напълно амортизирани дълготрайни активи.

2. Търговски вземания

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	62	87
Други	25	
Общо	87	87

3. Парични средства

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	148	126
Касова наличност		1
ОБЩО	148	127

Всички паричните средства са в левове. Дружеството няма блокирани средства.

4. Записан капитал

	Брой дялове	Стойност в левове
31 Декември 2015 г.	20 300	203 000
Увеличение / намаление през 2016 г.		
31 Декември 2016г.	20 300	203 000
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.	20 010	203 000

Към 31 Декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 203 000 лева, разпределен в 20 300 бр. обикновени безналични свободнопре-хвърляеми акции с право на глас, с номинална стойност по 10 лев всяка една.

5. Печалби и загуби

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Основен регистриран капитал	203	203
Неразпределени печалби/загуби	229	7
Текущ финансов резултат	-65	222
ОБЩО:	367	432

Дружеството отчита загуба тъй като през четвърто тримесечие ВЕЦ не е работил поради технически причини. За отчетния период съгласно годишния финансов отчет, Черногорово Енерджи ООД реализира счетоводен финансов резултат – загуба в размер на 65 хил. лв. Облагаемият резултат за данъчни цели е печалба в размер на 30 хил. лв, в следствие на което Дружеството дължи корпоративен данък за 2016 г. в размер на 3 хил. лв. През 2016 г. дружеството е внесло авансово корпоративен данък в размер на 24 хил. в следствие на което няма краткосрочно задължение към бюджета на РБ.

6. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения за главница по получен заем	372	890
Задължения за лихви по получен заем	194	156
Задължения за главница по получен банков кредит	3 522	3056
Задължения за лихви по получен банков кредит	2	3
Задължения по лизинг	20	32
ОБЩО:	4110	4137

7. Задължения към доставчици и други задължения

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	32	107
Задължения към персонала		2
Задължения за осигуровки		1
Други задължения	26	9
ОБЩО:	58	119

Всички задължения са със текущ характер и към датата на съставяне на годишния финансов отчет са обслужени.

8. Приходи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от продажба на ел. енергия	702	1099
Разходи за придобиване на активи по стопанки начин		251
ОБЩО:	702	1350

9. Разходи за външни услуги

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Строително-ремонтни работи по ремонт и рехабилитация на ВЕЦ	7	252
Разходи по поддръжка и експлоатация на ВЕЦ	99	95
Такса балансиране	23	69
Ел. енергия	2	1
5 % Фонд „СЕС“	34	14
Счетоводни услуги	8	10
Консултантски услуги	27	24
Съобщителни услуги	1	
Правни услуги	5	5
Наем на офис	23	25
Местни данъци и такси		6
Разходи за застраховка	13	11
Доставка на вода за производство на ел.енергия	45	77
Такса водовземане	12	
Охранителни услуги	4	4
Други такси	3	
ОБЩО:	306	593

10. Разходи за амортизация на ДМА

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Сгради - ВЕЦ	36	36
Машини, производствено оборудване и апаратура - ВЕЦ	163	154
Съоръжения и други	19	6
ОБЩО:	218	196

11. Разходи за персонала

Към 31.12.2016 година в дружеството са назначени трима човека по трудов договор, обслужващ притежаваната от Дружеството ВЕЦ.

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения	23	24
Разходи за осигуровки	4	4
ОБЩО:	27	28

12. Финансови разходи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за лихви по получени кредити от нефинансови институции	38	60
Разходи за лихви по получени кредити от финансови институции	151	196
Разходи за лихви по лизингов договор	1	2
Банкови такси и комисионни	20	20
ОБЩО:	210	278

13. Разходи за данъци

Дружеството има внесени авансови вноски в размер на 24 хил. лева през 2016 г., които подлежат на възстановяване или ще бъдат приспаднати от дължим данък през 2017 година.

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица са:

Лице	Вид на свързаността
Юнивърс Файнънс АД	Съдружник
Нитан ООД	Съдружник
ГрийнТехИнженерингСолюшънс АД	Общо управление
Зелена светлина 2010-3 ООД	Общо управление
Мариана Петрова Кьосева	Управител
Стефка Георгиева Стефанова	Управител

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Получен заем Зелена светлина 2010-3 ООД	240	
Начислени лихви по получен заем от Зелена светлина 2010-3 ООД	11	
Получен заем от Нитан ООД	21	48
Начислени лихви по получен заем от Нитан ООД	13	29
Погасявана главница по заем от Нитан ООД	396	
Получен заем от Юнивърс Файнънс АД	21	5
Начислени лихви по получен заем от Юнивърс Файнънс АД	14	32
Погасявана главница по заем от Юнивърс Файнънс АД	404	
Начислени разходи по договор за наем с Юнивърс Файнънс АД	30	35
Начислени разходи по договор за консултантски услуги с Юнивърс Файнънс АД	24	24
Извършени работи по договор с ГИС АД за поддръжка на ВЕЦ	96	

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързани лица включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължение по получен заем от Зелена светлина 2010-3 ООД	251	
Задължение по получен заем от Нитан ООД	124	486
Задължение по получен заем от Юнивърс Файнънс АД	191	560
Задължение по консултантска услуга от Юнивърс Файнънс АД	2	
Задължения към ГИС АД за поддръжка	8	

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка I. Информация за дружеството.

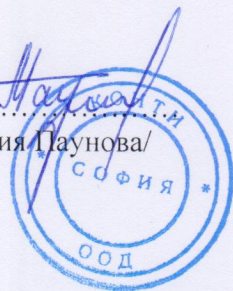
15. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата: 26.01.2017 г.

Съставител:

/Мария Паунова/



Управител:

/Мариана Къосева/

