

„БИОЕН-2015“ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

гр.Пещера

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "БИОЕН 2015" гр.Пещера, кв.Георги Кьосеиванов № 23, ЕИК 203380570
към 31.12.2016 година

хилйди лева

Съдържание	Бележки	Текуща 2016 година	Предходна 2015 година
АКТИВИ			
<i>I. Нетекущи</i>			
1. Дълготрайни материални активи, в т. ч.		11869	12841
1.1 Сгради	3	59	61
1.2 Машини и оборудване	3	11477	12566
1.3 Съоръжения	3	182	190
1.4 Транспортни средства	3	122	21
1.5 Обзавеждане и трайни активи	3	2	3
1.6. Разходи за придобиване на ДМА	3	27	
Общо нетекущи активи		11869	12841
<i>II. Текущи</i>			
1. Материални запаси	5		
1.1 Материали	5	897	15
2. Търговски и други вземания			
2.1 Вземания от свързани предприятия	6	35	80
2.2 Вземания от контрагенти	6	658	493
2.3 Други	6	63	42
3. Пари и парични еквиваленти	7	923	725
4. Текущи данъчни вземания	6		844
Общо текущи активи		2576	2199
Всичко активи (I + II)		14445	15040
ПАСИВИ			
<i>I. Нетекущи пасиви</i>			
1. Заеми от финансови институции	9	6968	8001
2. Провизии и отсрочени данъци	4	346	383
Всичко нетекущи пасиви		7314	8384
<i>II. Текущи пасиви</i>			
1. Банкови заеми	9	859	210
2. Задължения към свързани предприятия	9	470	338
3. Задължения към доставчици	9	1233	1715
4. Текущи задължения към НАП	9	74	17
5. Задължения към персонала	9	6	6
6. Други задължения		794	823
Общо текущи пасиви		3436	3109
Всичко пасиви		3436	3109
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал	8	1	1
2. Преоценъчен резерв	8	3461	3425
3. Финансов резултат от минали години	8	121	
4. Финансов резултат от текущата година	8	112	121
Всичко собствен капитал		3695	3547
Общо пасиви и собствен капитал		14445	15040

Дата: 01.03.2017 г.

Съставител:.....
Славка ЦветановаРъководител:.....
Яков Джаров

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
на "БИОЕН 2015" гр.Пещера, кв.Георги Къосеиванов № 23,ЕИК 203380570
за 2016 година**

хилйди лева

Съдържание	Бележки	Текуща 2016 година	Предходна 2015 година
1. Приходи от продажби, в това число		4903	2347
1.1. Продукция	10	4880	2346
1.2. Услуги	10	23	1
2. Други приходи		4	
3. Разходи		(4189)	(1952)
2.1.Разходи за суровини и материали	11	(2253)	(1291)
2.2.Разходи за персонала	11	(117)	(51)
2.3.Разходи за амортизации и обезценка	11	(1292)	(313)
2.4.Разходи за външни услуги	11	(526)	(284)
2.5.Други разходи за дейността	11	(1)	(13)
3.Печалба/загуба от дейността		718	395
4.Финансови приходи/разходи	12	(554)	(260)
5.Печалба/загуба преди облагане с данъци		164	135
6.Данъци върху печалбата	8	(52)	(14)
7.Нетна печалба/загуба за периода		112	121
Друг всеобхватен доход		36	0
1.Статии, които няма да бъдат преквалифицирани в печалбата или загубата			
1.1. Промени в преоценъчния резерв на имоти, машини и оборудване		36	
Общ всеобхватен доход		148	121

Дата: 01.03.2017г.

Съставител:.....
Славка Цветанова



Ръководител:.....
Яков Джаров



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на "БИОЕН 2015" гр.Пещера, кв.Георги Къосеиванов № 23,ЕИК 203380570
 за 2016 година

в хиляди лева

Съдържание	Основен капитал	Печалба /загуба/	Резерви			Собствен капитал	
			от преоценки	законови резерви	общо резерви	общо собствен капитал	в т.ч на собствениците
А.Салдо на 1 януари 2015г							
1.Нетна печалба/загуба за годината		121					
2.Други изменения	1		3425				
Б.Салдо към 31 декември 2015 г.	1	121	3425	0	3425	3547	3547
1.Нетна печалба/загуба за периода		112					
2.Други изменения			36				
В.Салдо към 31 декември 2016 г.	1	233	3461	0	3461	3695	3695

Дата:01.03.2017г.

Съставител.....
 Славка Цветанова

Ръководител.....
 Яков Джаров

0163 Капка Стойчева
 Регистриран одитор
 30.03.2017г



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "БИОЕН 2015" гр.Пещера, кв.Георги Кьосеиванов № 23, ЕИК 203380570
за 2016 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2016 година	Предходна 2015 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	6536	3188
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	(5205)	(1924)
3.Парични наличности от оперативната дейност	1331	1264
4.Потоци от комисионни и курсови разлики	(51)	(110)
5.Платени /възстановени/ данъци върху печалбата	(29)	
6.Други оперативни потоци	(33)	(28)
Нетни парични наличности от оперативната дейност	1218	1126
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1.Потоци свързани с дълготрайни материални активи		(9347)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	0	(9347)
В.Парични потоци от финансова дейност		
1.Получени заеми	1095	9544
2.Изплащане на задължения по заеми	(1592)	(421)
3.Плащания по лизингови договори	(84)	(46)
4.Парични потоци от лихви	(439)	(132)
5.Внесен капитал		1
Нетни парични наличности от финансова дейност	(1020)	8946
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	198	725
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	725	
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	923	725

Дата: 01.03.2017 г.

Съставител:.....
Славка Цветанова



Ръководител:.....
Яков Джаров



**Пояснителни приложения към годишен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.**

1. Обща корпоративна информация

„БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност през 2015 година. Капиталът на дружеството е 1000 лв. Съдружник е Яков Стоилов Джаров. Дружеството се управлява от Яков Стоилов Джаров.

Седалище и адрес на управление на фирмата е гр.Пещера, ул. Георги Кьосеиванов № 23.

„БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера е с предмет на дейност производство на ел. енергия от биопродукти. Дейността се осъществява в обект „Централа за производство на електрическа енергия чрез индиректно използване на биомаса с комбиниран цикъл“ със застроена площ 2 011,42 м2 построена на територията на област Пазарджик, община Пещера, населено място с. Капитан Димитриево. Централата е с мощност 1.487 MW. Дружеството притежава собствени сгради, съоръжения и оборудване, разположени върху нает терен.

Дружеството е страна по договор за изкупуване на електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници, № 1215 от 18.06.2015 година.

Дружеството е заложено пред Първа инвестиционна банка по сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 4130х.евро. Крайният срок за погасяване на кредита е 20.06.2025 година.

Предприятието е свързано лице със следните фирми :

- Гидо ООД
- Гидо Фешън Шус ЕООД
- Лидер Мес ЕООД

Основанието за свързаност е наличието за контрол от страна на собственика върху дейността на изброените фирми.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 30 юни 2016 г. 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 се включват 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.

„БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера прилага изискванията на МСФО от 2016 година като признава за официална база за изготвяне на финансови отчети МСФО. Финансовите отчети се изготвят, във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България и действащи към отчетната дата 30.06.2016 година.

Датата на въвеждане на МСФО е 1 януари 2016 година. Първият годишен финансов отчет изготвен по МСФО е финансовият отчет към 31.12.2016 година. Датата на преминаване към МСФО е 01.01.2015 година. Дружеството е изготвяло и представяло финансови отчети по НСФОМСП само за 2015 година тъй като е създадено през 2015 година.

Сравнителната информация за 2015 година е прегледана с цел да се направят прекласификации и/или промени в отчитането според изискванията на МСФО. В резултат на прехода промяна в неразпределената печалба не е настъпила.

Предприятието показва сравнителна информация за една година в отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци. Отчета за финансовото състояние съдържа сравнителна информация за една година поради факта, че дружеството съществува от 2015 година.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хиляди лева.

2.3. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за паричния поток, представени в годишния финансов отчет за 2016 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2015 г.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по курса на БНБ към 31.12.2016г.

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Непаричните активи и пасиви, изразени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс за деня, в който са изчислени съответните стойности. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е

рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството на „БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не изложено на валутен риск за сделките, които се извършват в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените оборотни кредити и инвестиционният кредит за постояване на централата. Дружеството е заложено пред Първа инвестиционна банка по сключен договор за инвестиционен кредит в размер на 4130х.евро. Крайният срок за погасяване на кредита е 20.06.2025 година. Кредитите от нефинансови предприятия не са обезпечени.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск от страна на клиент, тъй като цените на произвежданата от него продукция се определя от регулативния орган КЕВР.

2.6.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Дружеството има само един клиент за произвежданата продукция, поради характера на дейността си.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага модела на преоценена стойност на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване.

През 2016 година дружеството е направило оценка по пазарна цена на своите активи отчитани по модела на преоценената стойност. Справедливата стойност на нетекущите материални активи е пазарната им стойност. Тя е определена чрез оценка, извършена от професионални квалифицирани оценители.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва разходите, пряко свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активите придобити по стопански начин включва следното:

- разходи за материали и за директно вложен труд;
- разходи пряко свързани с привеждане на актива до състояние необходимо за предвидената употреба;
- когато дружеството има задължение да демонтира актива или да възстанови терена, приблизителна оценка на разходите за демонтаж и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива;
- капитализирани разходи за лихви.

След първоначалното признаване имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по преоценена стойност в съответствие с МСС 16.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване (определят се като разлика между постъпленията и балансовата стойност на актива) се признават нетно в други приходи/други разходи в печалби и загуби. Когато преоценени активи се продадат, сумите, включени в преоценен резерв, се рекласифицират в неразпределена печалба или загуба.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази 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 преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубата от обезценка се третира като намаление на преоценения резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената цена. Себестойността на продукцията и услугите включва направените преки разходи по създаването им. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските и други подобни вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени със стойността на начислената обезценка. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни	100 %
--------------------------------	-------

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.7.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година

2.7.5. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените дялове.

2.7.6. Банкови заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.7.7. Търговски и други задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута курса на БНБ към 31.12.2016 година.

2.7.8. Задължения към наети лица

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.7.9. Провизии

Провизии за задължения се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се признават в отчета за финансовото състояние в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки и продукцията се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на клиента.

2.8.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.8.3. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

2.8.4. Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че преносната стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.8.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството както следва:

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- машини и оборудване – 10 %;
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%.
- транспортни средства – 25%

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

2.8.6. Разходи по договори за оперативен лизинг

Разходите за наем се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на базата на линейния метод за срока на лизинговия договор.

2.8.7. Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовият разход се разпределя за всеки период на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

2.9. Данък върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи данък върху дохода в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2015 г. той е бил на същото равнище.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или в капитала според това, къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.10. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към съдружниците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците, дружествата под техен контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни активи

Дружеството притежава нетекущи материални активи по балансова стойност в хиляди лева, както следва:

	2016 година	2015 година
Сгради	59	61
Машини и оборудване	11477	12566
Съоръжения	182	190
Транспортни средства	122	21
Обзавеждане и трайни активи	2	3
Разходи за придобиване на ДМА	27	
Всичко	11869	12841

4. Отсрочени данъчни пасиви и провизии

Отсрочените данъчни пасиви в размер на 346 х.лева са в резултат на данъчна разлика формирана от превишението на балансовата стойност на активите над тяхната данъчна стойност.

	2016 година	2015 година
Разчети по отсрочени данъци	346	381
провизия за комперируем отпуск		2

5. Материални запаси

	2016 година	2015 година
Материали	889	15
Предоставени аванси за доставка	8	
Всичко материални запаси	897	15

6. Вземания

	2016 година	2015 година
Вземания от свързани предприятия	35	80
Вземания от контрагенти	658	493
Данъци за възстановяване		844
Други	63	42
Всичко вземания	756	1459

7. Парични средства и еквиваленти

	2016 година	2015 година
Каса в лева	348	361
Разплащателна сметка в лева	575	364
Всичко	923	725

8. Собствен капитал

	2016 година	2015 година
Основен капитал	1	1
Преоценъчен резерв	3461	3425
Финансов резултат от минали години	121	
Финансов резултат от текущата година	112	121
Всичко собствен капитал	3695	3547

9. Задължения

	2016 година	2015 година
Задължения към финансови предприятия до 1 година	859	210
Задължения към финансови предприятия над 1 година	6968	8001
Задължения към свързани предприятия	470	338
Задължения към доставчици	1233	1715
Текущи задължения към НАП	74	17
Задължения към персонала	6	6
Заеми от нефинансови предприятия	791	823
Други задължения	3	
Всичко	10404	11110

10. Приходи от продажби

	2016 година	2015 година
Приходи от продажби, в това число	4903	2347
Продажба на ел.енергия	4872	2343
Продажба на биотор	8	3
Услуги	23	1

През 2016 година дружеството отчита производство на ел.енергия в размер на 10860423kwh.

11. Разходи

	2016 година	2015 година
Разходи за суровини и материали	2253	1291
Разходи за външни услуги	526	284
Разходи за възнаграждения и осигуровки	117	51
Разходи за амортизации	1292	313
Други разходи за дейността	1	13
Всичко разходи	4189	1952

Разходите за суровини и материали са :

- основните материали за производство на ел.енергията - 1976 х.лева
- спомагателни материали - 149 х.лева
- резервни части – 81 х.лева
- други – 47 х.лева

Разходите за външни услуги са:

- Такса балансиране на ен.система – 42 х.лева
- 5% данък МЕ – 262 х.лева
- Годишно обслужване на инсталация – 127 х.лева
- Наем – 32 х.лева
- Разходи за одит – 4 х.лева
- Адвокатски хонорари – 12 х.лева
- Други – 47 х.лева

Разходите за възнаграждения са 99 х.лева, а за осигуровки – 18 х.лева

12. Финансови приходи и разходи

	2016 година	2015 година
Финансови разходи	559	262
Финансови приходи	5	2

Разходите за лихви за 2016 година са 504 х.лева, в това число разходи за лихви на свързани лица – 24 х.лева

13. Свързани лица и сделки с тях в хиляди лева

Предприятието е свързано лице със следните фирми :

- Гидо ООД
- Гидо Фешън Шус ЕООД
- Лидер Мес ЕООД

Основанието за свързаност е наличието за контрол от страна на собственика върху дейността на изброените фирми.

	2016 година	2015 година
Вземания от свързани предприятия	35	80
Задължения към свързани предприятия	470	338

14. Оценка на финансови инструменти по справедливата стойност

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на финансовия отчет. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

Дата: 01.03.2017г.

Съставител:.....
Славка Цветанова



Управител:.....
Яков Джаров